



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Audytu Wewnętrznego

ul. Niecała 2, 00-098 Warszawa, tel. 22 443 30 70, 22 443 30 71, faks 22 443 30 72

adres do korespondencji: ul. Kredytowa 3, 00-056 Warszawa; od 7 lutego 2022 r.: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

Sekretariat.BAW@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2021**

1. Informacje ogólne.
2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2021 roku.
3. Zmiany w Planie audytu na 2021 rok.
4. Informacja o wynikach monitorowania realizacji zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych.
5. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.

1. Informacje ogólne

Plan audytu na 2021 rok został przygotowany przez kierownika komórki audytu wewnętrznego zgodnie z § 7-11 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 506; dalej: „Rozporządzenia”). Plan audytu na 2021 rok został zatwierdzony przez Prezydenta m.st. Warszawy w grudniu 2020 roku. Niniejsze Sprawozdanie z wykonania Planu audytu w 2021 roku przygotowano zgodnie z §12 Rozporządzenia.

W 2021 roku zrealizowano 41 zadań audytowych, w tym:

- 20 zadań zapewniających,
- 21 czynności doradczych.

Podmiotami audytowanymi były komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy, jednostki m.st. Warszawy oraz spółki prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem.

W ramach zadań zapewniających badaniem objęto 1040 podmiotów audytowanych, w tym 994 jednostki w ramach zadania zapewniającego realizowanego metodą analityczną z wykorzystaniem Systemu Ankietowego.

W ramach czynności doradczych badaniem objęto 162 podmioty audytowane, w tym 33 biura w formie badania ankietowego.

Czynności sprawdzające zrealizowano w 33 podmiotach audytowanych.

Niektóre z podmiotów audytowanych zostały objęte badaniem kilkakrotnie. Informacje o podmiotach objętych zadaniami audytowymi i czynnościami sprawdzającymi w 2021 roku przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

2. Informacja dot. zadań audytowych i czynności sprawdzających przeprowadzonych w 2021 roku

2.1. Zadania audytowe

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
1	Ocena realizacji projektu: "Opiekuńcza Warszawa", RPMA.09.02.01-14-c778/19, Centrum Usług Społecznych „Społeczna Warszawa” AW.2021.01.00	Z	Centrum Usług Społecznych „Społeczna Warszawa”	2	-
2	Analiza usług ubezpieczeniowych świadczonych na rzecz spółek publicznego transportu zbiorowego, w których m.st. Warszawa jest współlnikiem lub akcjonariuszem AW.2021.02.00	D	Biuro Ładu Korporacyjnego Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o.	-	1
3	Zapewnienie przez Urząd m.st. Warszawy dostępu do systemów teleinformatycznych w celu możliwości wykonywania zadań służbowych w trybie pracy zdalnej AW.2021.03.00	Z	UD Wawer UD Rembertów UD Wola UD Białołęka	- - - -	- - - -
4	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie optymalizacji wybranych procesów przypisanych do realizacji Urzędów Dzielnicy m.st. Warszawy z uwzględnieniem efektywnego wykorzystania zasobów osobowych AW.2021.04.00	D	Biuro Kadr i Szkoleń	-	5

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponowane usprawnienia (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
5	Ocena podjętych działań w kierunku optymalizacji realizowanych procesów z uwzględnieniem efektywności wykorzystania dostępnych zasobów osobowych Biura Administracji i Spraw Obywatelskich Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.05.00	Z	Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich	8	-
6	Analiza zasadności zlecenia godzin nadliczbowych oraz ich rozliczanie na przykładzie wybranych biur Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.06.00	D	Biuro Administracyjne	-	2
			Biuro Architektury i Planowania Przestrzennego	-	3
			Biuro Geodezji i Katastru	-	2
			Biuro Marketingu Miasta	-	3
			Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa	-	5
			33 Biura Urzędu w formie badania ankietowego	-	9
7	Analiza i ocena procesu wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego na przykładzie wybranych poradni psychologiczno-pedagogicznych AW.2021.07.00	D	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 4	-	2
			Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 7	-	5
			Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 10	-	2

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
8	Ocena funkcjonowania jednostki budżetowej Zarząd Oczyszczania Miasta AW.2021.08.00	D	Zarząd Oczyszczania Miasta	-	-
9	Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy AW.2021.09.00 <i>Zadanie zapewniające w kilku jednostkach oraz zadanie zapewniające realizowane metodą analityczną w jednostkach organizacyjnych i nadzorowanych</i>	Z	994 jednostki w ramach zadania realizowanego metodą analityczną	Wyjaśnienia pod tabelą	-
			Biennale Warszawa	52	-
			Centrum "Łowicka" Dom Kultury	52	-
			Centrum Myśli Jana Pawła II	11	-
			Dom Kultury "Włochy"	19	-
			Synfonia Varsovia	41	-
			Staromiejski Dom Kultury	37	-
			DBFO Praga-Północ	10	-
10	Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park&Ride) w m.st. Warszawa – etap IV AW.2021.10.00	Z	Zarząd Transportu Miejskiego	2	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
11	Ocena realizacji działań m.st. Warszawy związanych z udzielaniem dotacji na przedsięwzięcia z zakresu ochrony powietrza i klimatu AW.2021.11.00	Z	Biuro Ochrony Powietrza i Polityki Klimatycznej	6	-
12	Ocena prawidłowości realizacji wybranych projektów ogólnomiejskich i dzielnicowych wyłonionych w ramach VI edycji budżetu obywatelskiego m.st. Warszawy AW.2021.12.00	Z	Centrum Komunikacji Społecznej	4	-
			UD Mokotów	2	-
			UD Praga-Północ	4	-
			UD Włochy	1	-
			Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	5	-
13	Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie Pracowni Przewrotu Kopernikańskiego działającej w ramach Centrum Nauki Kopernik” AW.2021.13.00	Z	Centrum Nauki Kopernik	3	-
14	Ocena efektywności zadań realizowanych przez Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym w zakresie organizacji ruchu na drogach m.st. Warszawy AW.2021.14.00	Z	Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym	7	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
15	Ocena procesu windykacji należności w wybranych zakładach gospodarowania nieruchomościami m.st. Warszawy AW.2021.15.00	Z	ZGN Śródmieście	5	-
			ZGN Mokotów	3	-
16	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie scentralizowanego rozliczania zobowiązań publicznoprawnych z tytułu umów zawartych z osobami fizycznymi niebędącymi pracownikami jednostek budżetowych m.st. Warszawy oraz samorządowych zakładów budżetowych AW.2021.16.00	Z	Biuro Księgowości i Kontrasygnaty	2	-
17	Analiza przeprowadzania przez m.st. Warszawa konkursów profilowanych na wynajem lokali użytkowych z przeznaczeniem na określony rodzaj działalności AW.2021.17.00	D	Biuro Polityki Lokalowej	-	4
18	Ocena działań dotyczących utrzymania miejsc pamięci/pomników na przykładzie wybranych Dzielnic m.st. Warszawy AW.2021.18.00	Z	UD Wola	-	-
			Zarząd Terenów Publicznych	-	-
			Zarząd Praskich Terenów Publicznych	2	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
19	Analiza realizacji zadań przez inspektorów ochrony danych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW.2021.19.00	D	DBFO Rembertów	-	-
			DBFO Mokotów	-	-
			DBFO Praga-Południe	-	-
			Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	-	-
			OPS Wesoła	-	1
			OSiR Bemowo	-	3
			CLVIII LO z Oddz. Dwujęzycznymi im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej	-	4
			XLIX LO z Oddz. Dwujęzycznymi im. J.W. Goethego	-	4
			XLVII LO im. S. Wyspiańskiego	-	-
			LI LO im. T. Kościuszki	-	-
			Szkoła Podstawowa nr 217 z Oddz. Integracyjnymi im. Obrońców Radiostacji AK w Rembertowie	-	-
			Przedszkole nr 263	-	-
			Przedszkole nr 148	-	2
			Przedszkole Specjalne nr 188	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
20	Zabezpieczenie interesów jednostek m.st. Warszawy w zakresie tworzenia i utrzymania serwisów internetowych na podstawie wybranych umów AW.2021.20.00	D	Białołęcki Ośrodek Sportu	-	2
			Przedszkole nr 90	-	2
			Szkoła Podstawowa Nr 29	-	2
			ZGN Ochota	-	2
			LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego	-	2
21	Ocena wdrożenia systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Urzędzie m.st. Warszawy AW.2021.21.00	D	Biuro Cyfryzacji Miasta	-	2
			Biuro Organizacji Urzędu		
22	Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego w Urzędzie Dzielnicy Praga-Północ AW.2021.22.00	D	UD Praga-Północ	-	2
23	Analiza stanu kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 358 im. hetmana Jana Zamoyskiego AW.2021.23.00	D	Szkoła Podstawowa nr 358 im. hetmana Jana Zamoyskiego	-	2
24	Ocena realizacji projektu pn. „Modernizacja ciągu ul. Marsa – Żołnierska odc. Węzeł Marsa – granica miasta – etap III” – w szczególności realizacja umów zawartych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych AW.2021.24.00	Z	Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	3	-
			Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
25	Ocena funkcjonowania samorządowego zakładu budżetowego - Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie AW.2021.25.00	D	Zarząd Cmentarzy Komunalnych	-	-
26	Ocena prawidłowości realizacji zadań w obszarze naliczania opłat za udostępnianie materiałów zasobu geodezyjnego i kartograficznego m.st. Warszawy w świetle nowelizacji ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne AW.2021.26.00	Z	Biuro Geodezji i Katastru	2	-
27	Ocena prawidłowości prowadzenia windykacji należności przez wybrane ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy AW.2021.27.00	Z	OPS Bielany	11	-
			OPS Mokotów	7	-
			OPS Wola	7	-
28	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury m.st. Warszawy AW.2021.28.00	Z	Dom Spotkań z Historią	6	-
			Centrum Kultury Filmowej im. A. Wajdy	5	-
29	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych domach pomocy społecznej m.st. Warszawy AW.2021.29.00	Z	Dom Pomocy Społecznej ul. Wójtowska 13	-	-
			Centrum Alzheimerera	1	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
30	Ocena organizacji pracy oraz obiegu dokumentacji w Biurze Mienia Miasta i Skarbu Państwa Urzędu m.st. Warszawy oraz Biurze Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.30.00	D	Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa	-	10
			Biuro Spraw Dekretowych	-	3
31	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy AW.2021.31.00	Z	UD Mokotów	26	-
			UD Żoliborz	7	-
32	Ocena prawidłowości ustalania oraz egzekwowania opłat i kar za zajęcie pasa drogowego AW.2021.32.00	Z	Zarząd Dróg Miejskich	4	-
			UD Bemowo	3	-
			UD Ursus	1	-
33	Analiza wypracowanych rozwiązań w kierunku wdrażania procedur antykorupcyjnych w spółkach prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem AW.2021.33.00	D	Biuro Ładu Korporacyjnego	-	1
34	Ocena skuteczności oraz efektywności stosowanych w Spółce Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. procedur w zakresie wydatkowania środków finansowych AW.2021.34.00	D	Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o.	-	15

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
35	Analiza i ocena przyjętych rozwiązań w zakresie zarządzania nieruchomościami wykorzystywanymi na potrzeby biur Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.35.00	D	Biuro Administracyjne	-	7
			ZGN Śródmieście	-	2
36	Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych AW.2021.36.00	D	81 jednostek organizacyjnych	-	Wyjaśnienia pod tabelą
37	Analiza potrzeb Centrum Obsługi Podatnika w ramach realizacji wybranych procesów pod kątem zapewnienia prawidłowego wykonania i optymalizacji realizowanych zadań AW.2021.37.00	D	Centrum Obsługi Podatnika	-	6
38	Analiza efektywności wykorzystania zasobów majątkowych przekazanych przez m.st. Warszawa w formie wkładów pieniężnych oraz aportów nieruchomości jednoosobowym spółkom m.st. Warszawy działającym na rynku budownictwa mieszkaniowego AW.2021.38.00	D	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Sp. z o.o.	-	2
39	Analiza skuteczności mechanizmów kontrolnych zastosowanych w umowach z operatorami w obszarze gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie m.st. Warszawy AW.2021.39.00	D	Biuro Gospodarki Odpadami	-	1
			Biuro Księgowości i Kontrasynaty	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponujące usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6
40	Ocena realizacji zadań związanych z zapewnieniem placówkom opiekuńczo-wychowawczym obsługi finansowej przez Zespoły do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1, Nr 2 i Nr 3 AW.2021.40.00	Z	Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1	13	-
			Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 2	6	-
			Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3	9	-
41	Analiza form zatrudnienia pracowników do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów prawa obowiązującego w tym procesie AW.2021.41.00	D	Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	-	1
Razem:				389	121

Dot. poz. 9 tabeli – w przypadku 994 jednostek objętych badaniem metodą analityczną - każda z nich otrzymała Sprawozdanie z zadania audytowego zawierające indywidualne zalecenia, natomiast zalecenia systemowe zostaną przekazane kierownictwu wyższego szczebla.

Dot. poz. 36 tabeli – jednostki otrzymały wyniki przeprowadzonych badań. Ze względu na zróżnicowanie wyników audytu w poszczególnych jednostkach, w opracowaniu pozostają wnioski systemowe, które zostaną skierowane do kierownictwa wyższego szczebla w celu podjęcia działań kierunkowych w tym obszarze.

2.2. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
1	Ocena realizacji projektu pn. "Ochrona dziedzictwa kulturowego m.st. Warszawy poprzez dostosowanie wybranych obiektów zabytkowych do wdrożenia nowej oferty edukacyjno - kulturalnej" AW-ZS.1720.11.2018/CS	UD Włochy	4	4	-
2	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	Biuro Marketingu Miasta	2	2	-
3	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	Biuro Kadr i Szkoleń	2	2	-
4	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	Biuro Cyfryzacji Miasta	1	1	-
5	Ocena realizacji projektu pn."Rozwój i uporządkowanie terenów zieleni wraz z elementami rekreacyjnymi na terenie Parku Pole Mokotowskie, Parku Żeromskiego oraz Parku Ogrody Kosmosu w Warszawie" AW-ŚP.1720.2.2019/CS	Zarząd Zieleni	6	6	-

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
6	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS	Teatr Dramatyczny m.st. Warszawy	9	9	-
7	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS	Północne Centrum Sztuki „Teatr Komedia”	5	5	-
8	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS	Teatr Muzyczny „Roma”	1	1	-
9	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	Centrum Sportu Wilanów	8	8	-
10	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	UD Bemowo	2	2	-
11	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	UD Bielany	2	2	-
12	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS	UD Praga Północ	6	6	-

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
13	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	Dzielnicowy Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Północ	10	10	-
14	Ocena dostępności cyfrowej względem WCAG AW-BA.1720.11.2019/CS	Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	5	5	-
15	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	OPS Ochota	14	14	-
16	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	OPS Mokotów	12	8	4
17	Ocena przyjętych rozwiązań w procesie gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie w celu osiągnięcia ustawowego poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia niektórych frakcji odpadów komunalnych AW-AJ.1720.12.2019/CS	Biuro Gospodarki Odpadami	8	8	-
18	Analiza efektywności realizacji w m.st. Warszawie programów polityki zdrowotnej, w tym „Stołecznej Kampanii na rzecz wspierania osób dotkniętych niepłodnością z wykorzystaniem metod zapłodnienia pozaustrojowego – w latach 2017 – 2019” AW-BST.1720.25.2019/CS	Biuro Polityki Zdrowotnej	5	3	2

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
19	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	Zarząd Oczyszczania Miasta	18	18	-
20	Ocena działalności Stołecznej Estrady – instytucji kultury m.st. Warszawy ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej oraz kulturalnej AW-BST.1720.5.2019/CS	Stołeczna Estrada	10	10	-
21	Ocena realizacji zadania pn. "Modernizacja pokrycia dachu i jego izolacji termicznej w budynku pływalni Ośrodka Sportu i Rekreacji Dzielnicy Żoliborz ul. Potocka 1 w Warszawie" AW-AJ.1720.21.2019/CS	Ośrodek Sportu i Rekreacji Żoliborz	5	5	-
22	Ocena realizacji projektu pn. "Ochrona dziedzictwa kulturowego m.st. Warszawy poprzez dostosowanie wybranych obiektów zabytkowych do wdrożenia nowej oferty edukacyjno - kulturalnej" AW-ZS.1720.11.2018/CS	UD Targówek	8	8	-
23	Ocena procesu przygotowania i realizacji inwestycji przez wybrane jednostki organizacyjne i dzielnice m.st. Warszawy AW-AJ.1720.23.2017/CS	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	3	2	1
24	Efektywność realizacji zadań związanych z pełnieniem przez m.st. Warszawę funkcji właściciela/współwłaściciela nieruchomości położonych w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy AW-AJ.1720.29.2018/CS	UD Śródmieście	5	5	-

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
25	Ocena realizacji projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie m.st. Warszawy w zakresie zadań inwestycyjnych: a) Termomodernizacja Żłobka nr 44 przy ul. Wejherowskiej 1 w Warszawie”. Realizujący: Zespół Żłobków m.st. Warszawy”,	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	6	6	-
26	b) Termomodernizacja Zespołu Szkół im. Piotra Wysockiego przy ul. Odrowąża 75 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnicza Targówek”, c) Termomodernizacja budynku SP nr 168 im. Wiktora Gomulickiego przy ul. Zwycięzców 44 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnicza Praga Płd., d) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 271 przy ul. Niegocińskiej 2 w Warszawie” Realizujący: Dzielnicza Mokotów,	Zespół Żłobków	3	3	-
27	e) Termomodernizacja Warszawskiego Centrum Pomocy Rodzinie przy ul. Lipińskiej 2 w Warszawie” AW-ŚP.1720.29.2019/CS	UD Praga Południe	1	1	-
28	Ocena zadań w procesie związanym z realizacją świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, wychowawczych, „Dobry start”, w tym terminowa realizacja wypłaty świadczeń AW-ZS.1720.14.2019/CS	UD Żoliborz	3	3	-
29	Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. Warszawy AW-AD.1720.9.2019/CS	UD Mokotów	8	7	1

Lp.	Temat i numer zadania	Podmioty audytowane	Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń	Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
30	Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. Warszawy AW-AD.1720.9.2019/CS	UD Praga-Południe	7	7	-
31	Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. Warszawy AW-AD.1720.9.2019/CS	UD Wilanów	7	7	-
32	Ocena procesu naboru zewnętrznego i wewnętrznego prowadzonego na wolne stanowiska w Urzędzie m.st. Warszawy i Urzędzie Stanu Cywilnego AW-AJ.1720.1.2019/CS	Biuro Kadr i Szkoleń	6	5	1
33	Ocena działań zmierzających do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym zmian w organizacji ruchu (Most Poniatowskiego) AW-ŚP.1720.26.2019/CS	Zarząd Dróg Miejskich	2	1	1
Razem:			194	184	10

3. Zmiany w Planie audytu na 2021 roku

Plan audytu na 01.01.2021 roku		Zmiany w Planie audytu				Plan audytu po zmianach	
		zadania dodatkowe		zadania wyłączone			
zadania zapewniające	22	zadania zapewniające	1	zadania zapewniające	3	zadania zapewniające	20
czynności doradcze	16	czynności doradcze	8	czynności doradcze	3	czynności doradcze	21
Razem	38	Razem	9	Razem	6	Razem	41

Zmiany w środowisku funkcjonowania Miasta Stołecznego Warszawy wymagały również zmian w kierunkach i zakresie działania audytu wewnętrznego. W związku ze zgłaszanymi przez Kierownictwo Urzędu m.st. Warszawy potrzebami oraz mając na uwadze konieczność dostosowania działań audytu wewnętrznego do posiadanych zasobów dokonano zmian w Planie audytu na 2021 rok. Po uzyskaniu zgody Prezydenta m.st. Warszawy wyłączono z Planu audytu na 2021 rok 6 zadań audytowych a włączono 9 nowych. W przypadku 4 zadań dokonano korekty tematu i ich zakresu. Część wyłączonych zadań została uwzględniona w Planie audytu na 2022 rok.

Zadania włączone do Planu Audytu na 2021 rok – 9 zadań audytowych, w tym 1 zadanie zapewniające (Z) i 8 czynności doradczych (D):

1	Ocena efektywności zadań realizowanych przez Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym w zakresie organizacji ruchu na drogach m.st. Warszawy (Z)
2	Ocena funkcjonowania jednostki budżetowej Zarząd Oczyszczania Miasta (D)
3	Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego w Urzędzie Dzielnicy Praga-Północ (D)
4	Analiza stanu kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 358 im. hetmana Jana Zamoyskiego (D)
5	Ocena funkcjonowania samorządowego zakładu budżetowego - Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie (D)
6	Ocena wdrożenia systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Urzędzie m.st. Warszawy (D)
7	Ocena organizacji pracy oraz obiegu dokumentacji w Biurze Mienia Miasta i Skarbu Państwa Urzędu m.st. Warszawy oraz Biurze Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy (D)
8	Ocena skuteczności oraz efektywności stosowanych w Spółce Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. procedur w zakresie wydatkowania środków finansowych (D)
9	Analiza form zatrudnienia pracowników do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów prawa obowiązującego w tym procesie (D)

Zadania wyłączone z Planu Audytu na 2021 rok – 6 zadań audytowych, w tym 3 zadania zapewniające (Z) i 3 czynności doradcze (D):

1	Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych (Z)
2	Ocena realizacji Programu Warszawa Przyjazna Seniorom na lata 2013-2020 (Z)
3	Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie parków o symbolice historycznej na obszarze m.st. Warszawy” - w zakresie zadań inwestycyjnych: 1. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Fortu V Włochy 2. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku Cichociemnych 3. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku pod Kopcem Powstania Warszawskiego (Z)
4	Analiza zasadności i efektywności usług prawnych świadczonych przez podmioty zewnętrzne na rzecz wybranych komórek i jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy (D)
5	Analiza wykorzystywanych platform elektronicznych w jednostkach m.st. Warszawy dla obsługi korespondencji służbowej Czynność doradcza z wykorzystaniem metody analitycznej (D)
6	Ocena przyjętych rozwiązań przez ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych (D)

4. Informacja o wynikach monitorowania realizacji zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych

Po przeprowadzonych w 2021 roku 20 zadaniach zapewniających wydano łącznie 389 zaleceń. Spośród nich:

- 60 zaleceń wdrożono,
- dla 215 zaleceń ustalony termin wdrożenia to 2022 rok,
- dla 114 zaleceń upłynął termin wdrożenia.

Proces wdrażania zaleceń podlega bieżącemu monitorowaniu. Do podmiotów audytowanych, które po upływie terminów nie przekazują informacji na temat działań podjętych w celu realizacji zaleceń wysyłane są pisma monitujące.

Możliwość monitorowania wykorzystywana jest również w procesie samooceny kontroli zarządczej, poprzez wnoszenie przez Biuro Audytu Wewnętrznego odpowiednich uwag do wyników samooceny podmiotów audytowanych, które nie przekazały w terminie informacji o działaniach podjętych w kierunku realizacji zaleceń.

Wdrożone zalecenia podlegają ocenie w trakcie czynności sprawdzających. Informacje na temat przeprowadzonych w 2021 roku czynności sprawdzających przedstawiono w pkt. 2.2.

W wyniku realizacji 21 czynności doradczych przedstawiono podmiotom audytowanym 121 propozycji usprawnień (wniosków).

5. Informacje istotne związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego

5.1. Sprawy organizacyjne

1. Struktura Biura Audytu Wewnętrznego nie podlegała w 2021 roku zmianom.
2. Zgodnie z przyjętą praktyką, w 2021 roku dokonano corocznego przeglądu wewnętrznych procedur i zaktualizowano Księgę Procedur Biura, uwzględniając zmiany w praktyce realizacji zadań i współpracy z podmiotami audytowanymi. Doskonalono również rozwiązania w zakresie metodyki realizacji zadań z zakresu bezpieczeństwa informacji.
3. We współpracy z właściwymi biurami Urzędu podjęto prace związane z pozyskaniem systemu informatycznego wspierającego realizowane przez Biuro zadania.

5.2. Inne realizowane zadania

1. Dzielenie się doświadczeniem i wiedzą.
Kierownictwo i pracownicy Biura podejmowali działania obejmujące:
 - opiniowanie projektów regulaminów organizacyjnych urzędów dzielnic i biur Urzędu oraz projektów zarządzeń,
 - uczestniczenie w pracach zespołów zadaniowych i grup roboczych,
 - Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego koordynuje kontakty Urzędu m.st. Warszawy z Komitetem Audytu dla m.st. Warszawy – zgodnie z zarządzeniem nr 1893/2017 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie współpracy Urzędu m.st. Warszawy z Komitetem Audytu dla m.st. Warszawy (z późn. zm.).
2. Koordynacja procesu samooceny kontroli zarządczej w m.st. Warszawa zgodnie z zarządzeniem nr 1613/2011 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 11 października 2011 roku w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w mieście stołecznym Warszawie.
 - 30 marca 2021 roku przekazano Prezydentowi m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w m.st. Warszawie za 2020 rok wraz z Raportami o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy oraz w 16 procesach strategicznych przygotowaną na podstawie procesu samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2020 rok. Diagnoza została zatwierdzona przez Prezydenta m.st. Warszawy.
 - od września do grudnia 2021 roku przygotowano i koordynowano proces samooceny kontroli zarządczej m.st. Warszawy za 2021 rok obejmujący 42 biura, 18 urzędów dzielnic oraz 1016 jednostek m.st. Warszawy. W ramach przygotowań do realizacji procesu przeprowadzono pilotaż, w którym uczestniczyli zainteresowani pracownicy z 20 biur i 12 urzędów dzielnic oraz jednostek nadzorowanych przez biura/urzędy dzielnic.

W celu uzyskania zobiektywizowanych wyników Biuro Audytu Wewnętrznego i Biuro Kontroli corocznie, w styczniu, po zakończeniu samooceny, analizują i wnoszą uwagi wynikające z przeprowadzonych audytów wewnętrznych, kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz auditów jakości. Proces samooceny kontroli zarządczej trwa do 31 stycznia roku następnego.

- do 31 marca 2022 roku Biuro Audytu Wewnętrznego przygotowuje dla Prezydenta m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w m.st. Warszawie za 2021 rok wraz z Raportami o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy oraz w 16 procesach strategicznych.

3. Prowadzenie szkoleń wewnętrznych.

W związku z zagrożeniem epidemicznym realizacja szkoleń była możliwa jedynie w trybie online.

W 2021 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 206 osób – pracowników m.st. Warszawy, w tym:

- a) 123 osoby w ramach programu „Samokształcenie w Urzędzie m.st. Warszawy”, w tym:
 - 99 osób w zakresie Excel zaawansowany – makra i wstęp do programowania w VBA,
 - 13 osób w zakresie kontroli zarządczej,
 - 11 osób w zakresie Microsoft excel,
- b) 83 osoby w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej – podczas spotkań szkoleniowych dla pracowników biur, urzędów dzielnic i niektórych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy.

5.3. Pozostałe informacje

W związku z utrzymywaniem się stanu zagrożenia epidemicznego w dalszym ciągu obowiązywały zmiany zasad organizacji pracy Urzędu m.st. Warszawy wprowadzone w roku poprzednim. Kontynuowano możliwość pracy zdalnej, przy zapewnieniu ciągłości działania i realizacji celów, występowały ograniczenia w przemieszczaniu się po terenie Urzędu, bezpośrednich kontaktach, ich skali itp. Podobne ograniczenia trwały również w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy podlegających audytowi wewnętrznemu. Ograniczenia te trwały przez cały 2021 rok z różnym natężeniem w zależności od przebiegu epidemii.

Sytuacja ta miała wpływ na harmonogram realizacji zadań audytowych, formę kontaktów z audytowanymi, wykorzystanie elektronicznego obiegu dokumentów, dalsze upowszechnienie dostępnych narzędzi pracy zdalnej itp.

Wypracowane rozwiązania umożliwiły sprawną realizację zadań audytowych z zapewnieniem odpowiedniej praktyki zawodowej i należytej staranności. Podjęte działania pozwoliły na pełną realizację Planu audytu na 2021 rok z uwzględnieniem zmian zatwierdzonych przez Prezydenta m.st. Warszawy.

Działalność Biura Audytu Wewnętrznego jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. Potwierdziła to ocena zewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego przeprowadzona w IV kwartale 2018 roku. Oceny zewnętrzne muszą być przeprowadzane co najmniej raz na pięć lat przez wykwalifikowaną, niezależną osobę lub zespół spoza organizacji.

Realizując Program zapewnienia i poprawy jakości zgodnie z ww. Standardami, Biuro Audytu Wewnętrznego dokonuje co roku samooceny działalności.

DYREKTOR
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
AUDYTOR GENERALNY

.....Magdalena Soszyńska-Kamieniecka.....

31.1.2022R.

data i podpis Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

.....
podpis Prezydenta m.st. Warszawy