



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: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

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

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA 2022 ROK**

1. Informacje ogólne.
2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2022 roku.
3. Zmiany w Planie audytu na 2022 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 2022 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 2022 rok został zatwierdzony przez Prezydenta m.st. Warszawy w grudniu 2021 roku. Sprawozdanie z wykonania Planu audytu w 2022 roku przygotowano zgodnie z §12 Rozporządzenia.

W 2022 roku zrealizowano 42 zadania audytowe, w tym:

- 18 zadań zapewniających,
- 24 czynności doradcze.

W ramach zadań zapewniających badaniem objęto 40 podmiotów audytowanych. W ramach czynności doradczych badaniem objęto 32 podmioty audytowane.

Czynności sprawdzające zrealizowano w 19 jednostkach. Ponadto, w ramach czynności sprawdzających do zadania audytowego zapewniającego przeprowadzonego metodą analityczną, dotyczącego bezpieczeństwa informacji, badaniem objęto 825 jednostek.

Łącznie badaniem audytowym objęto 916 podmiotów, w tym:

- 91 komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy, jednostek m.st. Warszawy oraz spółek prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem – w ramach zadań zapewniających, czynności doradczych, czynności sprawdzających,
- 825 jednostek m.st. Warszawy w ramach czynności sprawdzających realizowanych metodą analityczną.

Niektóre z ww. podmiotów zostały objęte badaniem kilkakrotnie.

W załączniku nr 1 do Sprawozdania przedstawiono informacje o komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy, jednostkach m.st. Warszawy oraz spółkach objętych zadaniami zapewniającymi, czynnościami doradczymi i czynnościami sprawdzającymi.

2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2022 roku

2.1. Zadania audytowe

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponowane usprawnienia (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
1	Ocena mechanizmów kontrolnych zapewniających celowość dostępu do danych na wszystkich poziomach uprawnień AW.2022.01.00	Z	planowy	Biuro Geodezji i Katastru	5	-
				Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich	11	-
2	Ocena działań mających na celu zapewnienie właściwej ochrony przeciwpożarowej w siedzibach wybranych biur Urzędu m.st. Warszawy AW.2022.02.00	Z	planowy	Biuro Kadr i Szkoleń (obecnie Biuro Zarządzania Zasobami Ludzkimi)	6	-
				Biuro Administracyjne	6	-
3	Ocena procesu naliczania i egzekwowania opłat i kar za wycinkę drzew w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy AW.2022.03.00	Z	planowy	Urząd Dzielnicy Wola	8	-
				Urząd Dzielnicy Targówek	2	-
4	Analiza i ocena przygotowania i realizacji priorytetowych inwestycji w zakresie rozwoju systemu transportu publicznego w m.st. Warszawie AW.2022.04.00	D	planowy	Zarząd Transportu Miejskiego	-	4
5	Ocena procesu realizacji i rozliczania zadań inwestycyjnych powierzonych do wykonania Miejskiemu Przedsiębiorstwu Realizacji Inwestycji Sp. z o.o. AW.2022.05.00	D	planowy	Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
6	Analiza dostosowania dzielnicowych zasobów IT do pełnej integracji z domeną miejską AW.2022.06.00	D	planowy	Miejskie Centrum Sieci i Danych (obecnie Biuro Informatyki)	-	12
7	Ocena realizacji procesu windykacji należności na przykładzie wybranych Wydziałów Spraw Społecznych i Zdrowia dla dzielnic m.st. Warszawy AW.2022.07.00	Z	planowy	Urząd Dzielnicy Bemowo	2	-
				Urząd Dzielnicy Praga-Północ	2	-
8	Ocena realizacji zadań w zakresie dowożenia niepełnosprawnych dzieci i młodzieży do szkół i innych placówek oświatowych AW.2022.08.00	Z	planowy	Urząd Dzielnicy Wawer	4	-
				Urząd Dzielnicy Praga-Południe	5	-
9	Ocena realizacji Programu zapobiegania przestępczości oraz zapewnienia porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli m.st. Warszawy na lata 2016-2021 "Bezpieczna Warszawa" AW.2022.09.00	Z	planowy	Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego	2	-
10	Ocena stanu kontroli zarządczej w procesach dotyczących polityki kadrowej, zamówień publicznych oraz prowadzenia ewidencji środków trwałych w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Praga-Północ AW.2022.10.00	D	włączony do planu	SZPZLO Warszawa Praga-Północ	-	6

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
11	Ocena funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Targówek, ze szczególnym uwzględnieniem przeprowadzonych zmian organizacyjnych AW.2022.11.00	D	włączony do planu	SZPZLO Warszawa-Targówek	-	17
12	Analiza efektywności realizacji zadań związanych z pełnieniem przez m.st. Warszawę funkcji właściciela/współwłaściciela nieruchomości położonych w wybranych dzielnicach m.st. Warszawy AW.2022.12.00	D	planowy	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów	-	3
				Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Ochota	-	1
				Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga-Południe	-	3
13	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy AW.2022.13.00	Z	planowy	Urząd Dzielnicy Rembertów	10	-
				Urząd Dzielnicy Wilanów	10	-
				Urząd Dzielnicy Śródmieście	10	-
				Urząd Dzielnicy Targówek	13	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
14	Ocena procesu wykorzystania dotacji podmiotowych przez instytucje kultury m.st. Warszawy AW.2022.14.00	Z	planowy	Urząd Dzielnicy Białołęka	3	-
				Urząd Dzielnicy Praga-Południe	1	-
				Biblioteka Publiczna w Dzielnicy Białołęka	5	-
				Centrum Promocji Kultury Praga-Południe	3	-
15	Ocena prowadzenia spraw związanych z obsługą zgłoszeń i reklamacji oraz podjętych interwencji dotyczących funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie AW.2022.15.00	Z	planowy	Biuro Gospodarki Odpadami	-	-
16	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w instytucjach kultury m.st. Warszawy AW.2022.16.00	Z	planowy	Teatr Studio	9	-
				Teatr Kwadrat	6	-
				Teatr Rampa	9	-
				Muzeum Karykatury	11	-
17	Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych AW.2022.17.00	Z	planowy	Biuro Księgowości i Kontrasygnaty	-	-
				Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponowane usprawnienia (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
18	Ocena realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności do zasobów kultury poprzez rewitalizację i modernizację Teatru Baj w Warszawie” AW.2022.18.00	Z	planowy	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	1	-
19	Realizacja polityki kadrowo-płacowej w Urzędzie Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy AW.2022.19.00	D	włączony do planu	Urząd Dzielnicy Wawer	-	5
20	Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych AW.2022.20.00	D	planowy	Przedszkole nr 174	-	-
				Zarząd Oczyszczania Miasta	-	-
				Muzeum Karykatury	-	-
21	Realizacja polityki kadrowo-płacowej w Szpitalu Solec Sp. z o.o. AW.2022.21.00	D	włączony do planu	Szpital Solec Sp. z o.o.	-	12
22	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 AW.2022.22.00	Z	planowy	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	-	-
				Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	1	-
				Urząd Dzielnicy Włochy	-	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)	
1	2	3	4	5	6	7	
23	Analiza możliwości przepływu danych pozyskiwanych od mieszkańców w różnych procesach merytorycznych AW.2022.23.00	D	planowy	Urząd Dzielnicy Ochota	-	13*	
				Urząd Dzielnicy Bemowo	-		
				Urząd Dzielnicy Ursus	-		
24	Analiza i ocena procesu podwyższania kapitałów zakładowych jednoosobowych spółek m.st. Warszawy o wkład niepieniężny (wnoszenie aportów) z uwzględnieniem sprawności jego realizacji AW.2022.24.00	D	planowy	Biuro Ładu Korporacyjnego	-	2	
25	Ocena funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Warszawa Wola - Śródmieście AW.2022.25.00	D	włączony do planu	SPZOZ Wola-Śródmieście	-	9	
26	Analiza przyjętych rozwiązań przez Ośrodki Pomocy Społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych AW.2022.26.00	D	planowy	OPS Rembertów	-	3	3*
				OPS Ursynów	-	3	
27	Analiza wybranych problemów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie AW.2022.27.00	D	planowy	Biuro Gospodarki Odpadami	-	-	
28	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Praga-Południe m.st. Warszawy AW.2022.28.00	D	włączony do planu	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga-Południe	-	9	

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponowane usprawnienia (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
29	Ocena działań Urzędu m.st. Warszawy w zakresie nakładania kar administracyjnych w trybie art. 140mb ustawy Prawo o ruchu drogowym AW.2022.29.00	Z	planowy	Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich	14	-
30	Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy AW.2022.30.00	Z	planowy	Specjalistyczna Poradnia Profilaktyczno-Terapeutyczna Dla Dzieci i Młodzieży ze Środowisk Zagrożonych Alkoholizmem OPTA	38	-
				Centrum Nauki Kopernik	32	-
				Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	54	-
				Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 9	23	-
31	Ocena przygotowania zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy odcinków ul. Gandhi i Łazurowej, planowanego do współfinansowania przez Unię Europejską z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 AW.2022.31.00	Z	planowy	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	1	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
32	Ocena realizacji zadań w zakresie organizacji i funkcjonowania punktów pobytu długoterminowego dla uchodźców prowadzonych przez m.st. Warszawę AW.2022.32.00	D	włączony do planu	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	-	3+2*
33	Ocena procesu połączenia Szpitala Specjalistycznego "Inflancka" im. Krysi Niżyńskiej - "Zakurzonej" w Warszawie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmowany) ze Szpitalem Bielańskim im. Ks. Jerzego Popiełuszki Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmujący) AW.2022.33.00	D	włączony do planu	Szpital Specjalistyczny "Inflancka" im. Krysi Niżyńskiej - "Zakurzonej" w Warszawie Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmowany) i Szpital Bielański im. Ks. Jerzego Popiełuszki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmujący)	-	7
34	Ocena procesu udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy AW.2022.34.00	Z	planowy	Park Kultury w Powsinie	8	-
				Teatr Syrena	5	-
35	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Wawer AW.2022.35.00	D	włączony do planu	SZPZLO Warszawa-Wawer	-	21
36	Analiza rozwiązań przyjętych przez Stołeczną Estradę w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań AW.2022.36.00	D	włączony do planu	Stołeczna Estrada	-	8

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ włączony do planu	Podmioty audytowane	Wydane zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Proponowane usprawnienia (liczba) (dot. cz. doradczych)
1	2	3	4	5	6	7
37	Ocena realizacji projektu pn. „Ochrona zagrożonych gatunków związanych z siedliskami wodnymi na terenie Warszawy” AW.2022.37.00	Z	planowy	Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	3	-
				Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	-	-
38	Analiza i ocena systemu zarządzania w Środowiskowym Domu Samopomocy "Pod Daszkiem" AW.2022.38.00	D	włączony do planu	Środowiskowy Dom Samopomocy "Pod Daszkiem"	-	3
39	Analiza działań w zakresie prowadzenia bazy danych EGIB (ewidencji gruntów i budynków) w celu udostępniania aktualnych danych AW.2022.39.00	D	planowy	Biuro Geodezji i Katastru	-	-
40	Analiza działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego w m.st. Warszawie AW.2021.40.00	D	planowy	Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym	-	3
				Zarząd Dróg Miejskich	-	7
41	Ocena funkcjonowania systemu KA-medica w SPZOZ Warszawa Wola-Śródmieście AW.2022.41.00	D	włączony do planu	SPZOZ Warszawa Wola-Śródmieście	-	9
42	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnego wynajmu powierzchni na stacjach i obiektach metra pod nośniki reklamowe AW.2022.42.00	D	włączony do planu	Metro Warszawskie Sp. z o.o.	-	-
Razem:					323	150 + 18*

* W zadaniach: AW.2022.23.00, AW.2022.26.00, AW.2022.32.00 zostało wydanych dodatkowo 18 propozycji usprawnień o charakterze systemowym skierowanych do biur – właścicieli badanych procesów.

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	Analiza przyczyn wzrostu należności wymagalnych w wybranych urzędach dzielnic i jednostkach budżetowych m.st. Warszawy AW-BST.1720.17.2017/CS	Urząd Dzielnicy Targówek	8	8	-
2	Ocena stosowanych procedur przy realizacji zamówień publicznych ze szczególnym uwzględnieniem stosowania klauzul społecznych przy ich realizacji AW-AD.1720.6.2017/CS	Biuro Zamówień Publicznych	10	10	-
3	Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park&Ride) w m.st. Warszawa – etap IV” AW.2021.10.00/CS	Zarząd Transportu Miejskiego	2	2	-
4	Ocena realizacji projektu „W rodzinie siła” AW-AF.1720.27.2020/CS	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Rembertów	1	1	-
5	Analiza stanu faktycznego i zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, ochrony przeciwpożarowej i prawa budowlanego na przykładzie wybranych jednostek kultury AW-AF.1720.22.2020/CS	Teatr Współczesny w Warszawie	7	7	-
6	Ocena stanu kontroli zarządczej w Stołecznym Centrum Sportu „Aktywna Warszawa” AW-AD.1720.19.2019/CS	Stołeczne Centrum Sportu „Aktywna Warszawa”	10	10	-

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
7	Ocena wdrożenia elektronicznej obsługi pacjenta w jednostkach ochrony zdrowia m.st. Warszawy AW-BST.1720.6.2019/CS	Szpital Specjalistyczny im. Św. Rodziny SPZOZ	9	9	-
8	Ocena działań dotyczących utrzymania miejsc pamięci/pomników na przykładzie wybranych Dzielnic m.st. Warszawy AW.2021.18.00/CS	Zarząd Praskich Terenów Publicznych	2	2	-
9	Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie Pracowni Przewrotu Kopernikańskiego działającej w ramach Centrum Nauki Kopernik” AW.2021.13.00/CS	Centrum Nauki Kopernik	3	3	-
10	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS	Biuro Organizacji Urzędu	3	3	-
11	Ocena prawidłowości działań m.st. Warszawy w zakresie Jednolitego Pliku Kontrolnego AW-BST.1720.8.2018/CS	Biuro Księgowości i Kontrasygnaty	6	6	-
12	Ocena podjętych działań w zakresie przygotowania i monitorowania realizacji wieloletniego programu gospodarowania zasobem mieszkaniowym m.st. Warszawy AW-AJ.1720.2.2020/CS	Biuro Polityki Lokalowej	3	3	-
13	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW-BST.1720.12.2020/CS	Biblioteka Publiczna Wawer	13	13	-

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
14	Ocena wdrożenia elektronicznej obsługi pacjenta w jednostkach ochrony zdrowia m.st. Warszawy AW-BST.1720.6.2019/CS	Warszawski Szpital dla Dzieci	15	15	-
15	Ocena realizacji projektu „Wsparcie aktywizacji społeczno – zatrudnieniowej” AW-AO.1720.39.2020/CS	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	4	4	-
16	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW-BST.1720.12.2020/CS	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 13	11	11	-
17	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW-BST.1720.12.2020/CS	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 15	14	6	8
18	Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy AW.2021.09.08/CS	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Praga- Północ	10	10	-
19	Ocena prawidłowości prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych – grunty w m.st. Warszawie na przykładzie wybranych urzędów dzielnic AW-AF.1720.13.2020/CS	Urząd Dzielnicy Ochota	5	5	-
Razem:			136	128	8

W analizowanym roku przeprowadzono ponadto czynności sprawdzające do zadania audytowego zapewniającego przeprowadzonego metodą analityczną „Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy”, AW.2021.09.01/CS.

Czynności realizowane były z wykorzystaniem Systemu Ankietowego. Badaniem objęto 825 jednostek m.st. Warszawy w następujących procesach: edukacja - 674 jednostki, kultura - 59 jednostek, pomoc społeczna - 40 jednostek, ochrona zdrowia - 13 jednostek, sport i rekreacja - 15 jednostek, gospodarowanie nieruchomościami Miasta - 12 jednostek, gospodarowanie środowiskiem - 4 jednostki, transport, komunikacja i drogownictwo - 2 jednostki, usługi komunalne - 2 jednostki, aktywność obywatelska - 1 jednostka, finanse publiczne - 1 jednostka, bezpieczeństwo i porządek publiczny - 1 jednostka, funkcjonowanie organów władzy - 1 jednostka.

Na podstawie analizy danych zaraportowanych przez jednostki objęte audytem przeprowadzonym metodą analityczną stwierdzono, że audytowane jednostki podjęły skuteczne działania w kierunku wdrożenia udzielonych zaleceń.

3. Zmiany w Planie audytu na 2022 rok

Plan audytu na 01.01.2022 roku		Zmiany w Planie audytu					Plan audytu po zmianach	
		zadania dodatkowe		zadania wyłączone		zmiany rodzaju zadania		
zadania zapewniające	25	zadania zapewniające	0	zadania zapewniające	6	- 1*	zadania zapewniające	18
czynności doradcze	13	czynności doradcze	13	czynności doradcze	3	+ 1*	czynności doradcze	24
Razem	38	Razem	13	Razem	9	0	Razem	42

* Zadanie AW.2022.05.00 wykazane w Planie audytu na 2022 rok jako zadanie zapewniające zostało zrealizowane w formie czynności doradczych.

Zmiany w środowisku funkcjonowania Miasta Stołecznego Warszawy wymagały również zmian w kierunkach i zakresie działania audytu wewnętrznego. W ramach zmian w Planie audytu na 2022 rok wyłączono z Planu 9 zadań audytowych, a włączono 13 nowych. Jednocześnie część wyłączonych zadań została uwzględniona w Planie audytu na 2023 rok.

Zadania włączone do Planu Audytu na 2022 rok – 13 zadań audytowych - czynności doradczych (D):

1	Ocena stanu kontroli zarządczej w procesach dotyczących polityki kadrowej, zamówień publicznych oraz prowadzenia ewidencji środków trwałych w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Praga-Północ
2	Ocena funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Targówek, ze szczególnym uwzględnieniem przeprowadzonych zmian organizacyjnych
3	Realizacja polityki kadrowo-płacowej w Urzędzie Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy
4	Realizacja polityki kadrowo-płacowej w Szpitalu Solec Sp. z o.o.
5	Ocena funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Warszawa Wola - Śródmieście
6	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Praga-Południe m.st. Warszawy
7	Ocena realizacji zadań w zakresie organizacji i funkcjonowania punktów pobytu długoterminowego dla uchodźców prowadzonych przez m.st. Warszawę
8	Ocena procesu połączenia Szpitala Specjalistycznego "Inflancka" im. Krysi Niżyńskiej - "Zakurzonej" w Warszawie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmowany) ze Szpitalem Bielańskim im. Ks. Jerzego Popiełuszki Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej (podmiot przejmujący)
9	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Wawer
10	Analiza i ocena systemu zarządzania w Środowiskowym Domu Samopomocy "Pod Daszkiem"
11	Analiza rozwiązań przyjętych przez Stołeczna Estradę w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań
12	Ocena funkcjonowania systemu KA-medica w SPZOZ Warszawa Wola-Śródmieście
13	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnego wynajmu powierzchni na stacjach i obiektach metra pod nośniki reklamowe

Zadania wyłączone z Planu Audytu na 2022 rok – 9 zadań audytowych, w tym 6 zadań zapewniających (Z) i 3 czynności doradcze (D):

1	Ocena stosowanych zasad przy ujmowaniu w budżecie/WPF nowych programów/zadań (bieżących i majątkowych) przez dysponentów budżetowych w ramach wyznaczonych limitów budżetowych (Z)
2	Ocena funkcjonowania szkół w sytuacji zagrożenia COVID-19 (Z)
3	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej m.st. Warszawy (Z)
4	Ocena realizacji projektu pn. „Miasto z sercem – wsparcie i aktywizacja seniorów” (Z)
5	Ocena działań Biura Pomocy i Projektów Społecznych w ramach sprawowanego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi m.st. Warszawy (Z)
6	Ocena realizacji zadania inwestycyjnego C/OM/X/9/20 pn. „Budowa Systemu Bazy Danych Przestrzennych m.st. Warszawy (System ZGiK)” (Z)
7	Analiza procedur obiegu dokumentów finansowo-księgowych pod kątem automatyzacji procesów w systemach finansowo-księgowych Urzędu m.st. Warszawy (D)
8	Analiza funkcjonowania wybranych procesów w Biurze Kadr i Szkoleń Urzędu m.st. Warszawy (D)
9	Analiza przyjętych rozwiązań organizacyjnych w zakresie świadczenia pomocy socjalnej (D)

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

Po przeprowadzonych w 2022 roku 18 zadaniach zapewniających wydano łącznie 323 zalecenia. Spośród nich:

- 40 zaleceń wdrożono,
- dla 215 zaleceń ustalono termin wdrożenia w 2023 roku,
- dla 68 zaleceń upłynął termin wdrożenia.

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

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

Wdrożone zalecenia podlegają ocenie w trakcie czynności sprawdzających przeprowadzonych przez Biuro Audytu Wewnętrznego. Informacje na temat przeprowadzonych w 2022 roku czynności sprawdzających przedstawiono w pkt. 2.2.

W wyniku realizacji 24 czynności doradczych przedstawiono podmiotom audytowanym 168 propozycji usprawnień, w tym 18 o charakterze systemowym.

5. Informacje istotne związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego

5.1. Sprawy organizacyjne

1. Struktura Biura Audytu Wewnętrznego nie podlegała w 2022 roku zmianom.
2. Zgodnie z zapisami Księgi Procedur w 2022 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. Od czerwca do listopada 2022 roku we współpracy z Biurem Informatyki Urzędu m.st. Warszawy i dostawcą systemu realizowano proces wdrażania aplikacji AudytUM, który obejmował spotkania robocze, warsztaty, testy, szkolenia. Wdrożona aplikacja pozwala na wsparcie audytu wewnętrznego w zakresie m.in.:
 - planowania rocznego i strategicznego,
 - przygotowania i realizacji poszczególnych zadań audytowych,
 - nadzoru nad przebiegiem zadań audytowych,
 - monitorowania realizacji wydanych zaleceń (poprzez automatyczne powiadomienia elektroniczne),
 - dokumentowania i sprawozdawczości.

Wdrożenie aplikacji ma wpływ na praktykę realizacji zadań i współpracę z podmiotami audytowymi.

4. W okresie od końca marca do początku maja 2022 roku 8 pracowników Biura zostało oddelegowanych do udzielenia wsparcia w realizacji zadań Biura Administracji i Spraw Obywatelskich w związku z napływem dużej liczby uchodźców z Ukrainy.

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 (ze 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.
- w dniu 25 marca 2022 roku przekazano Prezydentowi 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 przygotowaną na podstawie procesu samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2021 rok. Diagnoza została zatwierdzona przez Prezydenta m.st. Warszawy.
 - w okresie od września do grudnia 2022 roku przygotowano i koordynowano proces samooceny kontroli zarządczej m.st. Warszawy za 2022 rok obejmujący 41 biur, 18 urzędów dzielnic oraz 1015 jednostek m.st. Warszawy. W ramach przygotowań do realizacji procesu przeprowadzono pilotaż, w którym uczestniczyli zainteresowani pracownicy z 10 biur i 10 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.
- w terminie do 31.03.2023 roku Biuro Audytu Wewnętrznego przygotowuje dla Prezydenta m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w m.st. Warszawie za 2022 rok wraz z Raportami o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy oraz w 16 procesach strategicznych.
3. Prowadzenie szkoleń wewnętrznych.
- W 2022 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 567 osób – pracowników m.st. Warszawy:
- a) w ramach programu „Samokształcenie w Urzędzie m.st. Warszawy” – 449 osób, w tym:
 - w zakresie Microsoft Excel – poziom zaawansowany – 209 osób,
 - w zakresie Excel zaawansowany – makra i wstęp do programowania w VBA – 115 osób,
 - w zakresie Excel – poziom podstawowy. Nie tylko cyferki – 98 osób,
 - w zakresie kontroli zarządczej – 27 osób.
 - b) w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej – 118 osób, spośród pracowników biur, urzędów dzielnic i niektórych jednostek organizacyjnych w ramach spotkań szkoleniowych.

5.3. Pozostałe informacje

Organizacja pracy Urzędu m.st. Warszawy podlegała w 2022 roku zmianom – do 15 maja 2022 roku obowiązywały ograniczenia wynikające ze stanu epidemii a od 16 maja 2022 roku, niektóre ograniczenia i obowiązki zostały zniesione w związku z odwołaniem stanu epidemii. Zmiany i ograniczenia dotyczyły również jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy podlegających audytowi wewnętrznemu.

Sytuacja ta miała wpływ na: harmonogram realizacji zadań audytowych, formę kontaktów z audytowanymi, wykorzystanie elektronicznego obiegu dokumentów i dostępnych narzędzi pracy zdalnej, w zależności od potrzeb i uzgodnionych zasad współpracy z audytowanymi.

Wypracowane w Biurze rozwiązania umożliwiły sprawną realizację zadań audytowych z zapewnieniem odpowiedniej praktyki zawodowej i należytej staranności. Podjęte działania pozwoliły na pełną realizację Planu audytu na 2022 rok z uwzględnieniem zmian zatwierdzonych przez Prezydenta m.st. Warszawy.

Działalność Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu m.st. Warszawy 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

data i podpis Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego

31.1.2023 r.

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY



Rafał Trzaskowski
podpis Prezydenta m.st. Warszawy