



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

PLAN AUDYTU NA 2024 ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Na podstawie art. 274 ust. 3 i art. 277 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 40 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1058 jednostek organizacyjnych i nadzorowanych, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

- 154 – jednostki organizacyjne podległe biurom Urzędu m.st. Warszawy,
- 46 – jednostek nadzorowanych przez biura Urzędu m.st. Warszawy,
- 814 – jednostek organizacyjnych podległych Urzędom Dzielnic m.st. Warszawy,
- 44 – jednostki nadzorowane przez Urzędy Dzielnic m.st. Warszawy.

Biuro Audytu Wewnętrznego Urzędu m.st. Warszawy obejmuje audytem wewnętrznym wszystkie jednostki organizacyjne i nadzorowane przez Prezydenta m.st. Warszawy, a ponadto 24 spółki prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem.

2. Informacja o rodzajach zadań przyjętych do Planu audytu na 2024 rok

Przyjęte do Planu audytu zadania zapewniające dotyczą następujących procesów strategicznych w ramach 3 obszarów działania:

- Funkcjonowanie gminy – 11 zadań (2 – Finanse publiczne, 7 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej, 2 – Aktywność obywatelska),
- Infrastruktura społeczna – 12 zadań (4 – Edukacja, 1 – Kultura, 2 – Ochrona zdrowia, 3 – Pomoc społeczna, 2 – Sport i rekreacja),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 5 zadań (1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Usługi komunalne, 2 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 28 zadań zapewniających do realizacji.

Przyjęte do Planu audytu czynności doradcze dotyczą następujących procesów strategicznych w ramach 3 obszarów działania:

- Funkcjonowanie gminy – 2 czynności doradcze (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 1 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 3 czynności doradcze (2 – Edukacja, 1 – Ochrona zdrowia),
- Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 5 czynności doradczych (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 1 – Gospodarowanie środowiskiem, 3 – Usługi komunalne).

W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 10 czynności doradczych do realizacji.

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
1.	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie opracowywania i monitorowania harmonogramów realizacji inwestycji ogólnomiejskich i dzielnicowych w m.st. Warszawie	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	180
2.	Analiza i ocena procesu kontrasygnaty dokumentów w Urzędzie m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	80
3.	Proces udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
4.	Proces udzielania zamówień publicznych w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
5.	Ocena efektywności wykorzystania licencji/subskrypcji w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
6.	Bezpieczeństwo informacji w jednostkach m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	256
7.	Przygotowanie Urzędu m.st. Warszawy do wdrożenia procesu obsługi e-doręczeń	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
8.	Ocena bezpieczeństwa informacji w kontekście zarządzania zmianami w systemach IT funkcjonujących w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
9.	System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
10.	Funkcjonowanie systemu rezerwacji wizyt w Urzędzie m.st. Warszawy	Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy	60
11.	Proces wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym naliczanie i pobór opłat za korzystanie z tych zezwoleń w wybranych dzielnicach m.st. Warszawy	Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy	120
12.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Miejskim Biurze Finansów Oświaty m.st. Warszawy	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60
13.	Ocena funkcjonowania wybranych procesów w Warszawskim Centrum Innowacji Edukacyjno-Społecznych i Szkoleń	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60
14.	Realizacja działań statutowych przez Międzyszkolny Ośrodek Sportowy nr 3 im. Janusza Kusocińskiego	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60
15.	Ocena realizacji projektu pn.: „Rozbudowa i modernizacja budynków Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego dla Dzieci Słabowidzących nr 8 przy ul. Koźmińskiej 7 wraz z zagospodarowaniem terenu”	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60
16.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	180

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
17.	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Wesoła	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	80
18.	Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Rembertów	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	80
19.	Proces przyznawania dotacji w zakresie organizacji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w formie żłobka, klubu dziecięcego oraz dziennego opiekuna na terenie m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	80
20.	Ocena funkcjonowania wybranych placówek wsparcia dziennego m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	120
21.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w wybranych Domach Pomocy Społecznej m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	180
22.	Ocena efektywności wykorzystania obiektów sportowych zarządzanych przez wybrane podmioty m.st. Warszawy	Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna	180
23.	Realizacja procesu przyznawania i rozliczania dotacji organizacjom pozarządowym w zakresie sportu i rekreacji	Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna	80
24.	Proces aktualizacji opłaty z tytułu użytkowania wieczystego oraz windykacji tych należności	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	120

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
25.	Ocena efektywności przyjętych rozwiązań w obszarze przyłączania posesji do istniejącej miejskiej sieci kanalizacyjnej na terenie wybranych dzielnic m.st. Warszawy	Gospodarowanie środowiskiem/ Infrastruktura techniczno-środowiskowa	180
26.	Funkcjonowanie systemu gospodarki nieczystościami ciekłymi w zakresie prowadzonej sprawozdawczości i ewidencji zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze wybranych dzielnic m.st. Warszawy	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	120
27.	Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie pn. „Zakup 12 autobusów niskoemisyjnych dla m.st. Warszawy”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	80
28.	Ocena działań zarządców dróg publicznych w m.st. Warszawie w zakresie zawierania i realizacji umów na podstawie art. 16 ustawy o drogach publicznych	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	120

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4
1.	Analiza efektywności realizacji strategii rozwoju turystyki i strategii promocji turystyki m.st. Warszawy	Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy	80
2.	Realizacja Polityki cyfrowej transformacji m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
3.	Analiza potrzeb finansowych m.st. Warszawy w zakresie zabezpieczenia zadań związanych z zapewnieniem bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w placówkach oświatowych	Edukacja / Infrastruktura społeczna	120
4.	Realizacja zadań Warszawskiego Rzecznika Praw Uczniowskich	Edukacja / Infrastruktura społeczna	60
5.	Analiza i ocena systemu zarządzania w Stołecznym Centrum Opiekuńczo-Lecznicznym Sp. z o.o.	Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna	80
6.	Wykorzystanie narzędzi informacji przestrzennej (GIS) w biurach Urzędu m.st. Warszawy	Geodezja, kartografia i kataster / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	160
7.	Plany, strategie i podejmowane działania na rzecz ochrony klimatu, zasobów naturalnych, różnorodności biologicznej, ograniczenia niszczenia środowiska i zapobiegania następstwom ekstremalnych warunków pogodowych w m.st. Warszawie	Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	180

Lp.	Temat czynności doradczych	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach)
1	2	3	4
8.	Analiza i ocena monitorowania realizacji projektu „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie” – Faza V i VI w kontekście założonych rezultatów	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	80
9.	Proces rozbudowy infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej w m.st. Warszawie	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	150
10.	Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie wdrożenia systemu kaucyjnego dla opakowań jedno- i wielorazowych w m.st. Warszawie	Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	120

5. Planowane czynności sprawdzające

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą podmioty, którym po przeprowadzonych zadaniach zapewniających zalecono wdrożenie zaleceń. Przewiduje się czynności sprawdzające w 26 podmiotach, które audytowane były w ramach zadań zapewniających w poprzednich latach. Planowana jest również realizacja czynności sprawdzających do zadania „Wybrane zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy” przeprowadzonego w 2023 roku metodą analityczną.

6. Informacja na temat efektywnego czasu pracy audytorów i osób uczestniczących w audytach wyrażonego w osobodniach

Na realizację zadań audytowych (zadań zapewniających, czynności doradczych) i czynności sprawdzających przypada **5266** osobodni, w tym:

- **3496** osobodni – na zadania zapewniające,
- **1150** osobodni – na czynności doradcze,
- **620** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **162** osobodni.

7. Audyt wewnętrzny w jednostkach nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy – z uwzględnieniem specyfiki tych jednostek

Zgodnie z § 4 ust. 7 pkt 1 Karty Audytu Wewnętrznego m.st. Warszawy stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 1634/2019 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 31 października 2019 roku kierownicy jednostek nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy w terminie do 15 grudnia każdego roku przekazują Prezydentowi m.st. Warszawy przygotowany na podstawie analizy ryzyka Plan audytu na rok następny (dotyczy Szpitala Bielańskiego SP ZOZ). Plan ten stanowi załącznik do Planu Audytu na 2024 rok.

Warszawa, 21 grudnia 2023 roku

Magdalena Soszyńska-Kamieniecka
Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego
(podpis)

Rafał Trzaskowski
Prezydent m.st. Warszawy
(podpis)