

# **PLAN AUDYTU NA 2025 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 2024 r. poz. 1530), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 40 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1062 jednostki organizacyjne i nadzorowane, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

155 – jednostki organizacyjne podległe biurom Urzędu m.st. Warszawy,

 46 – jednostek nadzorowanych przez biura Urzędu m.st. Warszawy,

817 – 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 wspólnikiem lub akcjonariuszem.

### **2. Informacja o rodzajach zadań przyjętych do Planu audytu na 2025 rok**

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

* Funkcjonowanie gminy – 12 zadań (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 2 – Finanse publiczne, 7 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej,
2 – Aktywność obywatelska),
* Infrastruktura społeczna – 11 zadań (2 – Edukacja, 3 – Kultura, 5 – Pomoc społeczna, 1 – Bezpieczeństwo i porządek publiczny),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 8 zadań (2 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Architektura i urbanistyka, 5 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 31 zadań zapewniających do realizacji.**

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

* Funkcjonowanie gminy – 4 czynności doradcze (1 – Finanse publiczne, 3 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
* Infrastruktura społeczna – 3 czynności doradcze (1 – Kultura, 1 – Ochrona zdrowia, 1 – Pomoc społeczna),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 2 czynności doradcze (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 1 – Usługi komunalne).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 9 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 |
|  | Ocena procesu wdrożenia wewnętrznej procedury zgłaszania informacji o naruszeniach prawa i podejmowania działań następczych przez jednostki m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Analiza i ocena procesu wystawiania tytułów wykonawczych i kierowania ich do egzekucji administracyjnej | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Analiza i ocena procesu kontrasygnaty dokumentów w Urzędzie m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 60 |
|  | Ocena udzielania zamówień publicznych w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Ocena udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Wybrane zagadnienia bezpieczeństwa przetwarzania danych w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 204 |
|  | Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych oraz ciągłość działania kluczowych usług w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 320 |
|  | System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w kontekście ciągłości działania kluczowych usług w Urzędzie m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Analiza i ocena zapewnienia ciągłości działania w zakresie usług związanych z obsługą mieszkańców przez Urząd m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Ocena procesu wdrożenia standardów ochrony małoletnich w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Ocena realizacji przez Urząd Pracy m.st. Warszawy zadań obligatoryjnych (zasiłki dla osób bezrobotnych, dodatki aktywizacyjne) finansowanych ze środków Funduszu Pracy określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy | Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Ocena prawidłowości pobierania opłaty skarbowej, opłaty za udostępnienie danych z rejestrów mieszkańców i rejestru PESEL oraz za rejestrację pojazdów w procesie rejestracji pojazdów osób prawnych | Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Ochrona danych osobowych w jednostkach oświatowych | Edukacja / Infrastruktura społeczna | 180 |
|  | Ocena funkcjonowania obsługi informatycznej realizowanej przez wybrane dzielnicowe biura finansów oświaty m.st. Warszawy dla placówek oświatowych | Edukacja / Infrastruktura społeczna | 180 |
|  | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury m.st. Warszawy, ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej, organizacyjnej oraz stosowanych procedur przy realizacji zamówień publicznych | Kultura / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena realizacji inwestycji pn. „Budowa Domu Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu oraz obsługą komunikacyjną obiektu przy ul. Gierdziejewskiego”  | Kultura / Infrastruktura społeczna | 90 |
|  | Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w szczególności w zakresie wykorzystania dotacji w wybranych dzielnicowych instytucjach kultury  | Kultura / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena funkcjonowania wybranych elementów kontroli zarządczej w specjalistycznych poradniach rodzinnych funkcjonujących w strukturze Centrum Wspierania Rodzin “Rodzinna Warszawa” | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena funkcjonowania punktów informacyjno-konsultacyjnych działających w obszarze profilaktyki uzależnień na przykładzie wybranych dzielnic m.st. Warszawy | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena realizacji Programu Asystent Rodziny, w tym wykorzystanie środków finansowych  | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena sposobu wdrażania i realizacji Procedury kierowania do Domów dla matek z małoletnimi dziećmi i kobiet w ciąży, przyjętej Zarządzeniem nr 1475/2024 Prezydenta m.st. Warszawy z 29 sierpnia 2024 r.  | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 120 |
|  | Ocena funkcjonowania wybranych elementów kontroli zarządczej w Warszawskim Centrum Pomocy Rodzinie  | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Ocena procesu opracowania Planu Operacyjnego Funkcjonowania Miasta Stołecznego Warszawy w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny  | Bezpieczeństwo i porządek publiczny/ Infrastruktura społeczna | 90 |
|  | Ocena działań mających na celu zapewnienie pomocy mieszkańcom poprzez przyznanie i wypłatę dodatku mieszkaniowego  | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 150 |
|  | Analiza i ocena gospodarowania lokalami komunalnymi będącymi w zasobach mieszkaniowych m.st. Warszawy | Gospodarowanie nieruchomościami miasta/ Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 150 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Remont i konserwacja zabytkowej oficyny Edmunda Burkego przy ul. Kawęczyńskiej 26"  | Architektura i urbanistyka / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 90 |
|  | Ocena realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja wiaduktów drogowych nad ul. Paryską w Warszawie” | Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 120 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa systemów Zarządu Transportu Miejskiego w Warszawie”  | Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 90 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Rozwój sieci tras rowerowych Warszawy – etap III"  | Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 90 |
|  | Ocena realizacji inwestycji EKO P+R Połczyńska  | Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 90 |
|  | Ocena realizacji inwestycji pn. „Budowa II linii metra wraz z infrastrukturą towarzyszącą – etap IV”  | 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 |
|  | Analiza i ocena prowadzenia spraw restrukturyzacji i upadłości dłużników m.st. Warszawy  | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Realizacja zadań z zakresu ochrony fizycznej w urzędach dzielnic m.st. Warszawy  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Stopień przygotowania wybranych jednostek m.st. Warszawy do realizacji obowiązków wynikających z ustawy o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Zarządzanie tworzeniem i aktualizacją dokumentacji związanej z infrastrukturą informatyczną w ramach zapewnienia funkcjonowania Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 120 |
|  | Proces organizacji imprez masowych w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy | Kultura / Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Analiza wybranych obszarów funkcjonowania Warszawskiego Szpitala Południowego sp. z o.o., w tym realizacja i rozliczanie świadczeń medycznych oraz udzielanie zamówień publicznych  | Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Realizacja działań na rzecz poprawy zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy | Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna | 180 |
|  | Ocena realizacji procesu przyjmowania wniosków i wydawania zaświadczeń o samodzielności lokalu/lokali | Geodezja, kartografia i kataster / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 120 |
|  | Analiza i ocena monitorowania osiąganych rezultatów faz realizacyjnych projektu pn. „Zaopatrzenie w wodę i oczyszczanie ścieków w Warszawie”  | Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 75 |

##### **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.

###### **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 **5403** osobodni, w tym:

* **4004** osobodni – na zadania zapewniające,
* **1035** osobodni – na czynności doradcze,
* **364** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **157** 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 612/2024 Prezydenta m. st. Warszawy

 z 25 marca 2024 roku kierownicy jednostek podległych lub nadzorowanych, posiadających wewnętrzne komórki audytu wewnętrznego, 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 2025 rok.

Warszawa, 17 grudnia 2024 roku

Magdalena Soszyńska-Kamieniecka

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(podpis)

Rafał Trzaskowski

Prezydent m.st. Warszawy

(podpis)