



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 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 Urzędowi Dzielnicy 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 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
1.	Ocena procesu wdrożenia wewnętrznej procedury zgłaszania informacji o naruszeniach prawa i podejmowania działań następnych przez jednostki m.st. Warszawy	Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy	180
2.	Analiza i ocena procesu wystawiania tytułów wykonawczych i kierowania ich do egzekucji administracyjnej	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	120
3.	Analiza i ocena procesu kontrasygnaty dokumentów w Urzędzie m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	60
4.	Ocena udzielania zamówień publicznych w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
5.	Ocena udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
6.	Wybrane zagadnienia bezpieczeństwa przetwarzania danych w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	204
7.	Ocena bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych oraz ciągłość działania kluczowych usług w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	320
8.	System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w kontekście ciągłości działania kluczowych usług w Urzędzie m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
9.	Analiza i ocena zapewnienia ciągłości działania w zakresie usług związanych z obsługą mieszkańców przez Urząd m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
10.	Ocena procesu wdrożenia standardów ochrony małoletnich w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
11.	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
12.	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
13.	Ochrona danych osobowych w jednostkach oświatowych	Edukacja / Infrastruktura społeczna	180
14.	Ocena funkcjonowania obsługi informatycznej realizowanej przez wybrane dzielnicowe biura finansów oświaty m.st. Warszawy dla placówek oświatowych	Edukacja / Infrastruktura społeczna	180
15.	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
16.	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
17.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w szczególności w zakresie wykorzystania dotacji w wybranych dzielnicowych instytucjach kultury	Kultura / Infrastruktura społeczna	120

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
18.	Ocena funkcjonowania wybranych elementów kontroli zarządczej w specjalistycznych poradniach rodzinnych funkcjonujących w strukturze Centrum Wspierania Rodzin "Rodzinna Warszawa"	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	120
19.	Ocena funkcjonowania punktów informacyjno-konsultacyjnych działających w obszarze profilaktyki uzależnień na przykładzie wybranych dzielnic m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	120
20.	Ocena realizacji Programu Asystent Rodziny, w tym wykorzystanie środków finansowych	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	120
21.	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
22.	Ocena funkcjonowania wybranych elementów kontroli zarządczej w Warszawskim Centrum Pomocy Rodzinie	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	60
23.	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
24.	Ocena działań mających na celu zapewnienie pomocy mieszkańcom poprzez przyznanie i wypłatę dodatku mieszkaniowego	Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	150
25.	Analiza i ocena gospodarowania lokalami komunalnymi będącymi w zasobach mieszkaniowych m.st. Warszawy	Gospodarowanie nieruchomościami miasta/ Infrastruktura techniczno-środowiskowa	150

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Proces / Obszar	Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach)
1	2	3	4
26.	Ocena realizacji projektu pn. „Remont i konserwacja zabytkowej oficyny Edmunda Burkego przy ul. Kawęczyńskiej 26”	Architektura i urbanistyka / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	90
27.	Ocena realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja wiaduktów drogowych nad ul. Paryską w Warszawie”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	120
28.	Ocena realizacji projektu pn. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa systemów Zarządu Transportu Miejskiego w Warszawie”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	90
29.	Ocena realizacji projektu pn. „Rozwój sieci tras rowerowych Warszawy – etap III”	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	90
30.	Ocena realizacji inwestycji EKO P+R Połczyńska	Transport, komunikacja i drogownictwo / Infrastruktura techniczno- środowiskowa	90
31.	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
1.	Analiza i ocena prowadzenia spraw restrukturyzacji i upadłości dłużników m.st. Warszawy	Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy	120
2.	Realizacja zadań z zakresu ochrony fizycznej w urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	180
3.	Stopień przygotowania wybranych jednostek m.st. Warszawy do realizacji obowiązków wynikających z ustawy o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
4.	Zarządzanie tworzeniem i aktualizacją dokumentacji związanej z infrastrukturą informatyczną w ramach zapewnienia funkcjonowania Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji	Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy	120
5.	Proces organizacji imprez masowych w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy	Kultura / Infrastruktura społeczna	60
6.	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
7.	Realizacja działań na rzecz poprawy zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy	Pomoc społeczna / Infrastruktura społeczna	180
8.	Ocena realizacji procesu przyjmowania wniosków i wydawania zaświadczeń o samodzielności lokalu/lokali	Geodezja, kartografia i kataster / Infrastruktura techniczno-środowiskowa	120
9.	Analiza i ocena monitorowania osiągniętych 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)