



## 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

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

## PLAN AUDYTU NA ROK 2021

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Na podstawie art. 274 ust. 3 i 277 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2019, poz. 869, ze zmianami), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 40 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1053 jednostki organizacyjne i nadzorowane, których celem jest wykonywanie zadań publicznych oraz zaspokajanie potrzeb mieszkańców, w tym:

**159 – jednostek organizacyjnych podległych biurom Urzędu m.st. Warszawy,**

**49 – jednostek nadzorowanych przez biura Urzędu m.st. Warszawy,**

**802 – jednostki organizacyjne podległe Urzędom Dzielnic m.st. Warszawy,**

**43 – 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.

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

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

- Funkcjonowanie gminy – 7 zadań (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 1 – Finanse publiczne, 4 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej, 1 – Aktywność obywatelska),
- Infrastruktura społeczna – 7 zadań (1 – Edukacja, 1 – Kultura, 5 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 8 zadań (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 2 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Architektura i urbanistyka, 3 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

**W tym zakresie zaplanowano łącznie realizację 22 zadań zapewniających.**

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

- Funkcjonowanie gminy – 10 czynności doradczych (2 – Funkcjonowanie organów władzy, 2 – Finanse publiczne, 6 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
- Infrastruktura społeczna – 2 czynności doradcze (1 – Edukacja, 1 – Pomoc społeczna),
- Infrastruktura techniczno – środowiskowa – 4 czynności doradcze (3 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Usługi komunalne).

**W tym zakresie zaplanowano łącznie realizację 16 czynności doradczych.**

### 3. Planowane zadania zapewniające

| Lp. | Temat zadania zapewniającego                                                                                                                                                                                                                          | Proces / Obszar                                               | Planowany czas na realizację zadania (w osobodniach) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                                                                                                     | 3                                                             | 4                                                    |
| 1.  | Ocena prawidłowości realizacji wybranych projektów ogólnomiejskich i dzielnicowych wyłonionych w ramach VI edycji budżetu obywatelskiego m.st. Warszawy                                                                                               | Funkcjonowanie organów władzy /<br>Funkcjonowanie gminy       | 224                                                  |
| 2.  | 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 | Finanse publiczne /<br>Funkcjonowanie gminy                   | 168                                                  |
| 3.  | Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych                                                                                                                                                           | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 168                                                  |
| 4.  | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy                                                                                                                                         | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 126                                                  |
| 5.  | Zapewnienie przez Urząd m.st. Warszawy dostępu do systemów teleinformatycznych w celu możliwości wykonywania zadań służbowych w trybie pracy zdalnej                                                                                                  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 84                                                   |
| 6.  | Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy<br><i>Zadanie zapewniające w kilku jednostkach oraz zadanie zapewniające realizowane metodą analityczną w jednostkach organizacyjnych oraz nadzorowanych</i>                             | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 497                                                  |

|     |                                                                                                                                                                                                                  |                                                 |     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|
| 7.  | Ocena podjętych działań w kierunku optymalizacji realizowanych procesów z uwzględnieniem efektywności wykorzystania dostępnych zasobów osobowych Biura Administracji i Spraw Obywatelskich Urzędu m.st. Warszawy | Aktywność obywatelska /<br>Funkcjonowanie gminy | 56  |
| 8.  | Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie Pracowni Przewrotu Kopernikańskiego działającej w ramach Centrum Nauki Kopernik”                                                                                       | Edukacja/<br>Infrastruktura<br>społeczna        | 84  |
| 9.  | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury m.st. Warszawy                                                                                                                                  | Kultura /<br>Infrastruktura społeczna           | 126 |
| 10. | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych domach pomocy społecznej m.st. Warszawy                                                                                                                              | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna   | 224 |
| 11. | Ocena realizacji projektu: "Opiekuńcza Warszawa", RPMA.09.02.01-14-c778/19, Centrum Usług Społecznych „Społeczna Warszawa”                                                                                       | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna   | 42  |
| 12. | Ocena realizacji Programu Warszawa Przyjazna Seniorom na lata 2013-2020                                                                                                                                          | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna   | 56  |
| 13. | Ocena prawidłowości prowadzenia windykacji należności przez wybrane ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy                                                                                                     | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna   | 168 |
| 14. | 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                               | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna   | 168 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                    |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 15. | 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                                                                                                                                                                                            | Geodezja, kartografia i kataster/<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa        | 56  |
| 16. | Ocena procesu windykacji należności w wybranych zakładach gospodarowania nieruchomościami m.st. Warszawy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Gospodarowanie nieruchomościami miasta /<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 168 |
| 17. | Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie parków o symbolice historycznej na obszarze m.st. Warszawy” – w zakresie zadań inwestycyjnych:<br>1. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Fortu V Włochy;<br>2. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku Cichociemnych;<br>3. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku pod Kopcem Powstania Warszawskiego | Gospodarowanie środowiskiem /<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa            | 126 |
| 18. | Ocena realizacji działań m.st. Warszawy związanych z udzielaniem dotacji na przedsięwzięcia z zakresu ochrony powietrza i klimatu                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gospodarowanie środowiskiem /<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa            | 56  |
| 19. | Ocena działań dotyczących utrzymania miejsc pamięci / pomników na przykładzie wybranych Dzielnic m.st. Warszawy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Architektura i urbanistyka/<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa              | 126 |

|     |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                          |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 20. | Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park&Ride) w m.st. Warszawa – etap IV                                                                                             | Transport, komunikacja<br>i drogownictwo /<br>Infrastruktura techniczno-<br>środowiskowa | 112 |
| 21. | 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 | Transport, komunikacja<br>i drogownictwo /<br>Infrastruktura techniczno-<br>środowiskowa | 56  |
| 22. | Ocena prawidłowości ustalania oraz egzekwowania opłat i kar za zajęcie pasa drogowego                                                                                                                             | Transport, komunikacja<br>i drogownictwo /<br>Infrastruktura techniczno-<br>środowiskowa | 126 |

#### 4. Planowane czynności doradcze

| Lp. | Temat czynności doradczych                                                                                                                                                                       | Proces / Obszar                                               | Planowany czas na realizację czynności doradczej (w osobodniach) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                                                | 3                                                             | 4                                                                |
| 1.  | Analiza zasadności i efektywności usług prawnych świadczonych przez podmioty zewnętrzne na rzecz wybranych komórek i jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy                                    | Funkcjonowanie organów władzy /<br>Funkcjonowanie gminy       | 117                                                              |
| 2.  | Analiza wypracowanych rozwiązań w kierunku wdrażania procedur antykorupcyjnych w spółkach prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem                         | Funkcjonowanie organów władzy /<br>Funkcjonowanie gminy       | 117                                                              |
| 3.  | Analiza potrzeb Centrum Obsługi Podatnika w ramach realizacji wybranych procesów pod kątem zapewnienia prawidłowego wykonania i optymalizacji realizowanych zadań                                | Finanse publiczne /<br>Funkcjonowanie gminy                   | 52                                                               |
| 4.  | Analiza usług ubezpieczeniowych świadczonych na rzecz spółek publicznego transportu zbiorowego, w których m.st. Warszawa jest współnikiem lub akcjonariuszem                                     | Finanse publiczne /<br>Funkcjonowanie gminy                   | 78                                                               |
| 5.  | Analiza zasadności zlecania godzin nadliczbowych oraz ich rozliczanie na przykładzie wybranych biur Urzędu m.st. Warszawy                                                                        | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 156                                                              |
| 6.  | Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie optymalizacji wybranych procesów przypisanych do realizacji Urzędów Dzielnic m.st. Warszawy z uwzględnieniem efektywnego wykorzystania zasobów osobowych | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy | 208                                                              |

|     |                                                                                                                                                                                      |                                                                                    |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 7.  | Analiza wykorzystywanych platform elektronicznych w jednostkach m.st. Warszawy dla obsługi korespondencji służbowej<br><i>Czynność doradcza z wykorzystaniem metody analitycznej</i> | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy                      | 162 |
| 8.  | Analiza realizacji zadań przez inspektorów ochrony danych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy                                                                                     | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy                      | 117 |
| 9.  | Zabezpieczenie interesów jednostek m.st. Warszawy w zakresie tworzenia, utrzymania i usuwania luk w stronach internetowych na podstawie wybranych umów w tym zakresie                | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy                      | 117 |
| 10. | Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych                                                                                  | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /<br>Funkcjonowanie gminy                      | 87  |
| 11. | Analiza i ocena procesu wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego na przykładzie wybranych poradni psychologiczno-pedagogicznych                                        | Edukacja / Infrastruktura społeczna                                                | 156 |
| 12. | Ocena przyjętych rozwiązań przez ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych                                                       | Pomoc społeczna /<br>Infrastruktura społeczna                                      | 156 |
| 13. | Analiza i ocena przyjętych rozwiązań w zakresie zarządzania nieruchomościami wykorzystywanymi na potrzeby biur Urzędu m.st. Warszawy                                                 | Gospodarowanie nieruchomościami miasta /<br>Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 52  |

|     |                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 14. | Analiza efektywności wykorzystania zasobów majątkowych przekazanych przez m.st. Warszawa w formie aportów pieniężnych oraz aportów nieruchomości jednoosobowym spółkom m.st. Warszawy działającym na rynku budownictwa mieszkaniowego | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 104 |
| 15. | Analiza przeprowadzania przez m.st. Warszawa konkursów profilowanych na wynajem lokali użytkowych z przeznaczeniem na określony rodzaj działalności                                                                                   | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 156 |
| 16. | Analiza skuteczności mechanizmów kontrolnych zastosowanych w umowach z operatorami w obszarze gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie m.st. Warszawy                                                                           | Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa                       | 52  |

## 5. Planowane czynności sprawdzające

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą jednostki, którym po przeprowadzonych zadaniach zapewniających zalecono wdrożenie rekomendacji. Przewiduje się czynności sprawdzające w 24 jednostkach, które audytowane były w latach 2017-2019.

## 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 **5288** osobodni, w tym:

- **3017** osobodni – na zadania zapewniające,
- **1887** osobodni – na czynności doradcze,
- **384** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **240** osobodni.

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

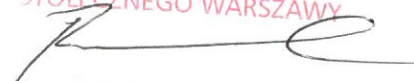
Zgodnie z § 4 ust. 7 pkt 1 Karty Audytu Wewnętrznego m.st. Warszawy stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 1634/2019 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 31 października 2019 roku kierownicy jednostek nadzorowanych przez Prezydenta m.st. Warszawy w terminie do 15 grudnia każdego roku przekazują Prezydentowi 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 2020 rok.

Warszawa, 18 grudnia 2020 roku

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego  
(data/podpis)

DYREKTOR  
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO  
AUDYTOR GENERALNY  
  
Magdalena Soszyńska-Kamieniecka  
18.12.2020.

Prezydent m.st. Warszawy  
(data/podpis)

PREZYDENT MIASTA  
STOŁECZNEGO WARSZAWY  
  
Rafał Trzaskowski