

# **PLAN AUDYTU NA 2022 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 (tj. Dz.U. 2021, poz. 305, ze zmianami), audytem wewnętrznym w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawa objętych jest 41 biur i 18 urzędów dzielnic oraz 1062 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,

811 – 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 na 2022 rok**

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

* Funkcjonowanie gminy – 10 zadań (3 – Finanse publiczne, 6 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej, 1 – Aktywność obywatelska),
* Infrastruktura społeczna – 9 zadań (2 – Edukacja, 3– Kultura, 3 – Pomoc społeczna, 1 – Bezpieczeństwo i porządek publiczny),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 6 zadań (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 3 – Gospodarowanie środowiskiem, 1 – Usługi komunalne, 1 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 25 zadań zapewniających do realizacji.**

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

* Funkcjonowanie gminy – 6 czynności doradczych (2 – Finanse publiczne, 4 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
* Infrastruktura społeczna – 2 czynności doradcze (2 – Pomoc społeczna),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 5 czynności doradczych (1 – Geodezja, kartografia i kataster, 1 – Gospodarowanie nieruchomościami miasta, 1 – Usługi komunalne, 2 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 13 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 stosowanych zasad przy ujmowaniu w budżecie/WPF nowych programów/zadań (bieżących i majątkowych) przez dysponentów budżetowych w ramach wyznaczonych limitów budżetowych | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 168 |
|  | Ocena procesu realizacji i rozliczania zadań inwestycyjnych powierzonych do wykonania Miejskiemu Przedsiębiorstwu Realizacji Inwestycji Sp. z o.o. | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 84 |
|  | Ocena realizacji procesu windykacji należności na przykładzie wybranych Wydziałów Spraw Społecznych i Zdrowia dla dzielnic m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 224 |
|  | Ocena procesu udzielania zamówień publicznych w wybranych jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 168 |
|  | Ocena działań mających na celu zapewnienie właściwej ochrony przeciwpożarowej w siedzibach wybranych biur Urzędu m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 84 |
|  | Ocena mechanizmów kontrolnych zapewniających celowość dostępu do danych na wszystkich poziomach uprawnień | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 84 |
|  | Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 126 |
|  | Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 272 |
|  | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej / Funkcjonowanie gminy | 168 |
|  | Ocena działań Urzędu m.st. Warszawy w zakresie nakładania kar administracyjnych w trybie art. 140mb ustawy Prawo o ruchu drogowym | Aktywność obywatelska/ Funkcjonowanie gminy | 56 |
|  | Ocena funkcjonowania szkół w sytuacji zagrożenia COVID-19 | Edukacja / Infrastruktura  społeczna | 210 |
|  | Ocena realizacji zadań w zakresie dowożenia niepełnosprawnych dzieci i młodzieży do szkół i innych placówek oświatowych | Edukacja / Infrastruktura  społeczna | 168 |
|  | Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w instytucjach kultury m.st. Warszawy | Kultura /  Infrastruktura społeczna | 126 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności do zasobów kultury poprzez rewitalizację i modernizację Teatru Baj w Warszawie” | Kultura /  Infrastruktura społeczna | 84 |
|  | Ocena procesu wykorzystania dotacji podmiotowych przez instytucje kultury m.st. Warszawy | Kultura /  Infrastruktura społeczna | 126 |
|  | Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej m.st. Warszawy | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 168 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Miasto z sercem – wsparcie i aktywizacja seniorów” | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 84 |
|  | Ocena działań Biura Pomocy i Projektów Społecznych w ramach sprawowanego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi m.st. Warszawy | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 56 |
|  | Ocena realizacji Programu zapobiegania przestępczości oraz zapewnienia porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli m.st. Warszawy na lata 2016-2021 "Bezpieczna Warszawa" | Bezpieczeństwo i porządek publiczny / Infrastruktura społeczna | 84 |
|  | Ocena realizacji zadania inwestycyjnego C/OM/X/9/20 pn. „Budowa Systemu Bazy Danych Przestrzennych m.st. Warszawy (System ZGiK)” | Geodezja, kartografia i kataster/  Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 84 |
|  | Ocena procesu naliczania i egzekwowania opłat i kar za wycinkę drzew w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy | Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 126 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Ochrona zagrożonych gatunków związanych z siedliskami wodnymi na terenie Warszawy” | Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 84 |
|  | 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 | Gospodarowanie środowiskiem / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 112 |
|  | Ocena prowadzenia spraw związanych z obsługą zgłoszeń i reklamacji oraz podjętych interwencji dotyczących funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie | Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 122 |
|  | Ocena przygotowania zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy odcinków ul. Gandhi i Lazurowej, planowanego do współfinansowania przez Unię Europejską z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 84 |

### **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 procesu podwyższania kapitałów zakładowych jednoosobowych spółek m.st. Warszawy o wkład niepieniężny (wnoszenie aportów) z uwzględnieniem sprawności jego realizacji | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 104 |
|  | Analiza procedur obiegu dokumentów finansowo-księgowych pod kątem automatyzacji procesów w systemach finansowo-księgowych Urzędu m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 78 |
|  | Analiza funkcjonowania wybranych procesów w Biurze Kadr i Szkoleń Urzędu m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 52 |
|  | Analiza dostosowania dzielnicowych zasobów IT do pełnej integracji z domeną miejską | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 156 |
|  | Analiza możliwości przepływu danych pozyskiwanych od mieszkańców w różnych procesach merytorycznych | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 156 |
|  | Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 320 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań przez Ośrodki Pomocy Społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 156 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań organizacyjnych w zakresie świadczenia pomocy socjalnej | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 156 |
|  | Analiza działań w zakresie prowadzenia bazy danych EGiB (ewidencji gruntów i budynków) w celu udostępniania aktualnych danych | Geodezja, kartografia  i kataster /  Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 65 |
|  | Analiza efektywności realizacji zadań związanych z pełnieniem przez m.st. Warszawę funkcji właściciela/współwłaściciela nieruchomości położonych w wybranych dzielnicach m.st. Warszawy | Gospodarowanie nieruchomościami miasta / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 156 |
|  | Analiza wybranych problemów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie | Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 78 |
|  | Analiza i ocena przygotowania i realizacji priorytetowych inwestycji w zakresie rozwoju systemu transportu publicznego w m.st. Warszawie | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 108 |
|  | Analiza działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego  w m.st. Warszawie | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 115 |

##### **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 poprzednich latach.

Planowane jest również przeprowadzenie czynności sprawdzających do zadania dotyczącego bezpieczeństwa informacji przeprowadzonego metodą analityczną w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy.

###### **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 **5476** osobodni, w tym:

* **3152** osobodni – na zadania zapewniające,
* **1700** osobodni – na czynności doradcze,
* **624** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **180** 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 2022 rok.

Warszawa, grudnia 2021 roku

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(podpis)

Prezydent m.st. Warszawy

(podpis)