

# **PLAN AUDYTU NA 2023 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.  z 2022 r., poz. 1634 ze zmianami), 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:

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

47 – 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.

### **2. Informacja o rodzajach zadań przyjętych do Planu audytu na 2023 rok**

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

* Funkcjonowanie gminy – 13 zadań (1 – Funkcjonowanie organów władzy, 4 – Finanse publiczne, 7 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej,   
  1 – Aktywność obywatelska),
* Infrastruktura społeczna – 8 zadań (3 – Edukacja, 2 – Kultura, 1 – Ochrona zdrowia, 1 – Sport i rekreacja, 1 – Bezpieczeństwo i porządek publiczny),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 6 zadań (6 – Transport, komunikacja i drogownictwo).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 27 zadań zapewniających do realizacji.**

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

* Funkcjonowanie gminy – 3 czynności doradcze (2 – Finanse publiczne, 1 – Funkcjonowanie jednostki komunalnej),
* Infrastruktura społeczna – 5 czynności doradczych (1 – Edukacja, 2 – Ochrona zdrowia, 2 – Pomoc społeczna),
* Infrastruktura techniczno-środowiskowa – 3 czynności doradcze (2 – Usługi komunalne, 1 – Architektura i urbanistyka).

**W powyższym zakresie zaplanowano łącznie 11 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 funkcjonowania sytemu kontroli zarządczej w Urzędzie Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy z uwzględnieniem sprawowanego nadzoru nad dzielnicowymi jednostkami organizacyjnymi | Funkcjonowanie organów władzy / Funkcjonowanie gminy | 60 |
|  | Ocena działań Centrum Obsługi Podatnika w zakresie prowadzenia egzekucji należności pieniężnych | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 60 |
|  | Ocena realizacji procedur dotyczących przyznawania i rozliczania dotacji organizacjom pozarządowym i innym podmiotom w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | 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 | 180 |
|  | Ocena procesu wykonywania orzeczeń sądowych związanych z wypłatą środków finansowych m.st. Warszawy | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 135 |
|  | Ocena realizacji zadań w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników w wybranych urzędach dzielnic m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 90 |
|  | Ocena procesu udzielania zamówień publicznych wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na przykładzie wybranych urzędów dzielnic m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Ocena procesu udzielania zamówień publicznych wyłączonych ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych na przykładzie wybranych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 192 |
|  | Wybrane zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 240 |
|  | Ocena procesu wysyłki decyzji podatkowych realizowanego na potrzeby Centrum Obsługi Podatnika | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 90 |
|  | Ocena realizacji zadań w zakresie nadzoru i kontroli stacji kontroli pojazdów oraz ośrodków szkolenia kierowców | Aktywność obywatelska / Funkcjonowanie gminy | 45 |
|  | 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 | 80 |
|  | Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie: „Rozwój systemu zdalnej edukacji na terenie m.st. Warszawy” | Edukacja /  Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Ocena procesu przyznawania i rozliczania dotacji dla szkół i placówek niepublicznych prowadzonych na terenie Warszawy przez inny organ niż m.st. Warszawa | Edukacja /  Infrastruktura społeczna | 135 |
|  | Ocena procesu wykorzystania dotacji podmiotowych przez instytucje kultury m.st. Warszawy | Kultura /  Infrastruktura społeczna | 160 |
|  | Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w instytucjach kultury m.st. Warszawy | Kultura /  Infrastruktura społeczna | 180 |
|  | Ocena realizacji procedur dotyczących przyznawania i rozliczania dotacji organizacjom pozarządowym i innym podmiotom na realizację zadań w zakresie ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej | Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna | 180 |
|  | Ocena funkcjonowania sytemu kontroli zarządczej w Ośrodku Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Południe m.st. Warszawy | Sport i rekreacja / Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Ocena funkcjonowania sytemu kontroli zarządczej w Zakładzie Obsługi Systemu Monitoringu w wybranych procesach | Bezpieczeństwo i porządek publiczny /  Infrastruktura społeczna | 60 |
|  | Ocena realizacji obowiązku stałej aktualizacji serwisów internetowych stanowiących elektroniczną bazę danych o planowanych lub realizowanych inwestycjach i remontach drogowych | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 135 |
|  | Ocena realizacji projektu pn. „Analiza możliwości rozwoju zintegrowanego transportu w Warszawie w oparciu o metro i multimodalne węzły przesiadkowe" - projekt nr 2019-PL-TM-0215-S realizowany w ramach instrumentu „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility) | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 135 |
|  | Ocena prawidłowości stosowanych procedur o udzielenie zamówień publicznych w projekcie EKO P+R Połczyńska | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 60 |
|  | 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 | 60 |
|  | Ocena działań zarządców dróg publicznych w m.st. Warszawa w zakresie zawierania i realizacji umów na podstawie art. 16 ustawy o drogach publicznych | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 135 |
|  | Ocena realizacji zadań z zakresu remontów, utrzymania i ochrony dróg położonych na obszarze dzielnicy | Transport, komunikacja  i drogownictwo / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 180 |

### **4. Planowane czynności doradcze**

| **Lp.** | **Temat czynności doradczych** | **Proces / Obszar** | **Planowany czas  na realizację czynności doradczej**  **(w osobodniach)** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  | Analiza funkcjonalności aplikacji „Strażnik” w zakresie umożliwiającym skuteczne prowadzenie windykacji należności | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 76 |
|  | Analiza i ocena systemu zarządzania w Miejskim Przedsiębiorstwie Oczyszczania w m.st. Warszawie Sp. z o.o. | Finanse publiczne / Funkcjonowanie gminy | 180 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zapewnienia efektywnej realizacji zadań służby bezpieczeństwa i higieny pracy w Urzędzie m.st. Warszawy | Funkcjonowanie jednostki komunalnej /  Funkcjonowanie gminy | 76 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie zarządzania domeną edukacyjną Eduwarszawa.pl | Edukacja /  Infrastruktura społeczna | 72 |
|  | Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania SZPZLO Warszawa Bemowo-Włochy, dla którego m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym | Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna | 95 |
|  | Analiza i ocena wybranych obszarów funkcjonowania SZPZLO Warszawa Praga Południe, dla którego m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącym | Ochrona zdrowia / Infrastruktura społeczna | 95 |
|  | Analiza i ocena realizacji wybranych działań statutowych przez Stołeczny Ośrodek dla Osób Nietrzeźwych | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 90 |
|  | Analiza przyjętych rozwiązań organizacyjnych w zakresie świadczenia pomocy socjalnej | Pomoc społeczna /  Infrastruktura społeczna | 225 |
|  | 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 | 120 |
|  | Analiza procesu przygotowania i monitorowania realizacji inwestycji związanej z rozbudową i modernizacją Zakładu Unieszkodliwiania Stałych Odpadów Komunalnych na terenie Dzielnicy Targówek m.st. Warszawy | Usługi komunalne / Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 160 |
|  | Analiza organizacji i prowadzenia konkursów, warsztatów i projektów urbanistyczno-architektonicznych w m.st. Warszawie | Architektura i urbanistyka /  Infrastruktura techniczno-środowiskowa | 76 |

##### **5. Planowane czynności sprawdzające**

Planowane czynności sprawdzające obejmować będą podmioty, którym po przeprowadzonych zadaniach zapewniających zalecono wdrożenie zaleceń. Przewiduje się czynności sprawdzające w 20 podmiotach, które były audytowane 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 **5017** osobodni, w tym:

* **3432** osobodni – na zadania zapewniające,
* **1265** osobodni – na czynności doradcze,
* **320** osobodni – na czynności sprawdzające.

Na monitorowanie stanu wdrożenia rekomendacji przewidziano **160** 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 2023 rok.

Warszawa, grudnia 2022 roku

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego

(podpis)

Prezydent m.st. Warszawy

(podpis)