



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Biuro Audytu Wewnętrznego

ul. Wojciecha Górskiego 7, 00-033 Warszawa, tel. 22 443 30 70, 22 443 30 71, faks 22 443 30 72
Sekretariat.BAW@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2019

1. Informacje ogólne.
2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2019 roku.
3. Zmiany w Planie audytu na 2019 roku.
4. Audyty analityczne zrealizowane w 2019 roku.
5. Informacja o wynikach monitorowania realizacji rekomendacji/zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych.
6. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.

1. Informacje ogólne.

Plan audytu na 2019 roku został przygotowany przez kierownika komórki audytu wewnętrznego zgodnie z § 7-11 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 506; dalej: „Rozporządzenia”). Został on zatwierdzony przez Prezydenta m.st. Warszawy w grudniu 2018 roku. Niniejsze Sprawozdanie z wykonania Planu audytu w 2019 roku przygotowano zgodnie z § 12 Rozporządzenia.

W 2019 roku zrealizowano 40 zadań audytowych, w tym:

- 24 zadania zapewniające w 56 komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostkach m.st. Warszawy,
- 14 czynności doradczych w 20 komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostkach m.st. Warszawy/Miejskim Przedsiębiorstwie Oczyszczania Sp. z o.o.,
- 2 audyty analityczne przeprowadzone w oparciu o analizę dokumentów i badania ankietowe, badaniem objęto 1008 jednostek.

Ponadto, przeprowadzono czynności sprawdzające do 16 zadań zapewniających i 1 audytu analitycznego w 40 jednostkach oraz czynności sprawdzające przeprowadzone metodą analityczną do audytu analitycznego dotyczącego bezpieczeństwa informacji w 256 jednostkach.

Łącznie badaniem objęto 1380 jednostek, w tym: 116 komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostek m.st. Warszawy oraz Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o. w ramach zadań zapewniających, czynności doradczych, czynności sprawdzających oraz 1264 jednostki w ramach audytów analitycznych. Niektóre z nich zostały objęte badaniem kilkakrotnie.

W załączniku nr 1 do niniejszego Sprawozdania przedstawiono informacje o komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostkach m.st. Warszawy objętych zadaniami zapewniającymi, czynnościami doradczymi i czynnościami sprawdzającymi.

2. Informacja o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2019 roku.

2.1. Zadania audytowe

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ocena procesu naboru zewnętrznego i wewnętrznego prowadzonego na wolne stanowiska w Urzędzie m.st. Warszawy i Urzędzie Stanu Cywilnego AW-AJ.1720.1.2019	Z	planowy	Biuro Kadr i Szkoleń	1	6	-
2	Ocena realizacji projektu pn. „Rozwój i uporządkowanie terenów zieleni wraz z elementami rekreacyjnymi na terenie Parku Pole Mokotowskie, Parku Żeromskiego oraz Parku Ogrody Kosmosu w Warszawie” AW-ŚP.1720.2.2019	Z	planowy	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	3	1	-
				UD Włochy		1	-
				Zarząd Zieleni m.st. Warszawy		6	-
3	Analiza procesu obrotu świadectwami efektywności energetycznej („białych certyfikatów”) AW-ZS.1720.3.2019	D	planowy	Biuro Infrastruktury	2	-	8
				Biuro Długu i Restrukturyzacji Wierzytelności		-	3

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury - teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019	Z	planowy	Teatr Dramatyczny	3	9	-
				Teatr „Komedia”		5	-
				Teatr Roma		1	-
5	Ocena działalności Stołecznej Estrady - instytucji kultury m.st. Warszawy ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej oraz kulturalnej AW-AJ.1720.5.2019	Z	planowy	Stołeczna Estrada	1	10	-
6	Ocena wdrożenia elektronicznej obsługi pacjenta w jednostkach ochrony zdrowia m.st. Warszawy AW-BST.1720.6.2019	Z	planowy	Warszawski Szpital dla Dzieci SPZOZ	2	15	-
				Szpital Specjalistyczny im. Św. Rodziny		9	-
7	Analiza efektywności wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań w wybranych Wydziałach Budżetowo-Księgowych dla dzielnic w Urzędzie m.st. Warszawy AW-ZS.1720.7.2019	Z	planowy	UD Ursynów	4	1	-
				UD Śródmieście		2	-
				UD Targówek		1	-
				UD Wola		1	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczenia interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019	Z	planowy	Biuro Marketingu Miasta	6	2	-
				Biuro Cyfryzacji Miasta		1	-
				Biuro Kadr i Szkoleń		2	-
				UD Bemowo		2	-
				UD Bielany		2	-
				UD Praga Północ		6	-
9	Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. Warszawy AW-AD.1720.9.2019	Z	planowy	UD Mokotów	3	8	-
				UD Praga Południe		7	-
				UD Wilanów		7	-
10	Ocena dostępności cyfrowej względem wymagań WCAG (badanie stron internetowych w m.st. Warszawie) AW-BA.1720.11.2019	Z	planowy	Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	1	5	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Ocena przyjętych rozwiązań w procesie gospodarowania odpadami komunalnymi w m.st. Warszawie w celu osiągnięcia ustawowego poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia niektórych frakcji odpadów komunalnych AW-AJ.1720.12.2019	Z	planowy	Biuro Gospodarki Odpadami Komunalnymi	1	8	-
12	Analiza przyjętych rozwiązań w jednostce samorządu terytorialnego m.st. Warszawie w kierunku poprawy jakości powietrza AW-BST.1720.13.2019	D	planowy	Biuro Ochrony Środowiska (po przejęciu zadań z zakresu objętego zadaniem audytowym realizację wniosków przejęło nowe Biuro Ochrony Powietrza i Polityki Klimatycznej)	1	-	10
13	Ocena zadań w procesie związanym z realizacją świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, wychowawczych, „Dobry start”, w tym terminowa realizacja wypłaty świadczeń AW-ZS.1720.14.2019	Z	planowy	UD Białoleka	3	4	-
				UD Ochota		10	-
				UD Żoliborz		3	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
14	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019	Z	planowy	Centrum Sportu Wilanów	9	8	-
				DOSiR Praga Północ		10	-
				OPS Mokotów		12	-
				Zarząd Oczyszczania Miasta		18	-
				Zarząd Terenów Publicznych		7	-
				OPS Ochota		14	-
				Zarząd Transportu Miejskiego		6	-
				Biuro Organizacji Urzędu		4	-
				Miejskie Centrum Sieci i Danych		12	-
				15		Analiza zasobów wykorzystywanych do realizacji zadań jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Stołecznego Warszawy AW-AJ.1720.16.2019	Audyt analityczny

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Ocena realizacji projektu pn. „Odpowiedzialni Rodzice” AW-AD.1720.17.2019	Z	planowy	OPS Bemowo	1	Nie wydano	-
17	Ocena realizacji projektu pn. „Przebudowa ul. Wał Miedzeszyński na odc. od ronda z ul. Trakt Lubelski do węzła z planowaną trasą ekspresową S2 AW-ŚP.1720.18.2019	Z	planowy	Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	1	Nie wydano	-
18	Ocena stanu kontroli zarządczej w Stołecznym Centrum Sportu „Aktywna Warszawa” – po przekształceniu w jednostkę budżetową AW-AD.1720.19.2019	Z	planowy	Stołeczne Centrum Sportu "Aktywna Warszawa"	1	10	-
19	Analiza efektywności podejmowanych działań wpływających na zwiększenie skuteczności przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz zmniejszenie skali tego zjawiska na terenie m.st. Warszawy AW-BST.1720.20.2019	D	planowy	Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	1	-	13

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
20	Ocena realizacji zadania pn. "Modernizacja pokrycia dachu i jego izolacji termicznej w budynku pływalni Ośrodka Sportu i Rekreacji Dzielnicy Żoliborz ul. Potocka 1 w Warszawie" AW-AJ.1720.21.2019	Z	pozaplanowy	OSiR Żoliborz	1	5	-
21	Ocena realizacji projektu pn. „Dobra opieka – lepszy start” AW-ŚP.1720.22.2019	Z	planowy	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	1	2	-
22	Ocena przyjętych rozwiązań w obszarze monitorowania prowadzonych postępowań oraz sprawozdawczości w zakresie działania Biura Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy AW-AJ.1720.23.2019	Z	planowy	Biuro Spraw Dekretowych	1	7	-
23	Analiza potrzeb i możliwości budżetowania planowanych inwestycji wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu m.st. Warszawy AW-ZS.1720.24.2019	D	planowy	Biuro Polityki Lokalowej	1	-	12

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
24	Analiza efektywności realizacji w m.st. Warszawie programów polityki zdrowotnej, w tym „Stołecznej Kampanii na rzecz wspierania osób dotkniętych niepłodnością z wykorzystaniem metod zapłodnienia pozaustrojowego – w latach 2017 – 2019” AW-AJ.1720.25.2019	Z	planowy	Biuro Polityki Zdrowotnej	1	5	-
25	Ocena działań zmierzających do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym zmian w organizacji ruchu (Most Poniatowskiego) AW-ŚP.1720.26.2019	Z	planowy	Zarząd Dróg Miejskich	1	2	-
26	Analiza potrzeb m.st. Warszawy w zakresie rozwoju infrastruktury sportowej w szczególności dedykowanej dla dzieci i młodzieży AW-AD.1720.27.2019	D	planowy	Biuro Sportu i Rekreacji	1	-	5
27	Analiza wykorzystania bazy Ewidencja Gruntów i Budynków, PESEL/SELWIN, CEPIK na potrzeby uszczelnienia systemu poboru podatków lokalnych AW-BST.1720.28.2019	D	planowy	Biuro Podatków i Egzekucji (Centrum Obsługi Podatnika)	1	-	9

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
28	Ocena realizacji projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie m.st. Warszawy w zakresie zadań inwestycyjnych: a) Termomodernizacja Żłobka nr 44 przy ul. Wejherowskiej 1 w Warszawie” Realizujący: Zespół Żłobków m.st. Warszawy”, b) Termomodernizacja Zespołu Szkół im. Piotra Wysockiego przy ul. Odrowąża 75 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Targówek”, c) Termomodernizacja budynku SP nr 168 im. Wiktora Gomulickiego przy ul. Zwycięzców 44 w Warszawie”. Realizujący: Dzielnica Praga Płd., d) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej nr 271 przy ul. Niegocińskiej 2 w Warszawie” Realizujący: Dzielnica Mokotów, e) Termomodernizacja Warszawskiego Centrum Pomocy Rodzinie przy ul. Lipińskiej 2 w Warszawie”. AW-ŚP.1720.29.2019	Z	planowy	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	6	Nie wydano	-
				UD Targówek		Nie wydano	-
				Zespół Żłobków		3	-
				Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie		6	-
				UD Praga Południe		1	-
				UD Mokotów		Nie wydano	-

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
29	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BST.1720.30.2019	zadanie zapewniające przeprowadzone metodą analityczną	planowy	Szczegółowe informacje w pkt. 4 Sprawozdania			
30	Ocena przyjętych rozwiązań w obszarze monitorowania realizacji zadania inwestycyjnego związanego z modernizacją Ośrodka Sportowo Szkoleniowego „Omega” w Stręgelku AW-AJ.1720.31.2019	D	pozaplanowy	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	1	-	-
31	Ocena realizacji projektu pn. „Rewitalizacja tkanki mieszkaniowej w wybranych budynkach komunalnych na terenie m.st. Warszawy” współfinansowanego w ramach RPO WM 2014 - 2020, w tym w zakresie zamówień publicznych AW- ŚP.1720.32.2019	Z	planowy	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	2	Nie wydano	-
				ZGN Praga-Północ		2	-
32	Funkcjonowanie Biura Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy w aspekcie realizacji powierzonych zadań (audyt otwarcia) AW-AD.1720.33.2019	D	pozaplanowy	Biuro Spraw Dekretowych	1	-	11

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
33	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania w wybranych obszarach działalności Spółki AW-ZS.1720.34.2019	D	pozaplanowy	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania	1	-	12
34	Analiza realizacji procesu obsługi finansowej świadczenia wychowawczego w m.st. Warszawa AW-ŚP.1720.35.2019	D	pozaplanowy	Biuro Pomocy i Projektów Społecznych	3	-	2
				UD Ursus		-	4
				UD Ursynów		-	3
35	Analiza potrzeb i możliwości w zakresie realizacji budowy III linii metra w Warszawie AW-AJ.1720.36.2019	D	planowy	Biuro Polityki Mobilności i Transportu	1	-	3
36	Ocena prawidłowości rozliczeń VAT m.st. Warszawy jako scentralizowanego podatnika AW-BST.1720.37.2019	D	planowy	Biuro Księgowości i Kontrasygnaty	3	-	3
				Zarząd Praskich Terenów Publicznych		-	13
				DBFO Targówek		-	4

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) Czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny planowy/ pozaplanowy	Komórki organizacyjne/Jednostki objęte audytem		Wydane rekomendacje /zalecenia (liczba) (dot. zadań zapewniających)	Propozycje usprawnień (liczba) (dot. cz. doradczych)
				Nazwa	Liczba		
1	2	3	4	5	6	7	8
37	Analiza realizowanych działań na rzecz pomocy dzieciom i młodzieży pochodzących z rodzin z problemami alkoholowymi w zaspokojeniu potrzeb rozwojowych i edukacyjnych w placówkach wsparcia dziennego w wybranych dzielnicach AW-AD.1720.38.2019	D	planowy	UD Śródmieście	2	-	9
				UD Praga-Północ		-	3
38	Ocena stanu kontroli zarządczej w Biurze Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy AW-AJ.1720.39.2019	Z	pozaplanowy	Biuro Nadzoru Właścicielskiego	1	5	-
39	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie wywłaszczenia i zwrotu nieruchomości AW-AD.1720.40.2019	Z	pozaplanowy	UD Bielany	2	6	-
				UD Wola		4	-
40	Ocena wybranych zagadnień w działalności OPS Dzielnic Ochota, w tym: w zakresie funkcjonowania gospodarki finansowej oraz postępowania konkursowego na szkolenie dotyczące doskonalenia umiejętności interpersonalnych pracowników AW-ZS.1720.41.2019	D	pozaplanowy	OPS Ochota	1	-	4
Razem:					76	284	131

2.2. Czynności sprawdzające

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
1	„Ocena przyjętych zasad wydatkowania i rozliczania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację ustawowych zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych w Urzędzie Pracy m.st. Warszawy” AW-AJ.1720.19.2018/CS	Urząd Pracy m.st. Warszawy	7	7	0
2	„Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego” AW-BST.1720.14.2018/CS	Straż Miejska m.st. Warszawy	5	5	0
		Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna „TOP”	6	6	0
		Zakład Remontów i Konserwacji Dróg	4	4	0
3	„Ocena realizacji projektu pn. Modernizacja ciągu ul. Marsa-Żołnierska odc. Węzeł Marsa-granica miasta II etap” AW-ŚP.1720.15.2017/CS	Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	5	5	0

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
4	„Ocena bezpieczeństwa informacji w wybranych jednostkach organizacyjnych oraz osobach prawnych m.st. Warszawy z wyłączeniem spółek prawa handlowego” AW-BST.1720.1.2016/CS	Dom Kultury Śródmieście	16	14	2
		Stołeczny Ośrodek dla Osób Niepełnosprawnych	12	12	0
		Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 20	8	8	0
		Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy	10	10	0
		Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 23	8	8	0
		Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	14	14	0
		Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy	8	8	0
		Zespół Szkół Licealnych i Technicznych Nr 1 w Warszawie	17	17	0
		Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 14 im. Bohaterów Warszawy	14	14	0

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
		LI Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki w Warszawie	22	22	0
		Szkoła Podstawowa Nr 312 im. Ewy Szelburg-Zarębiny	16	15	1
5	"Ocena realizacji projektu „Przestrzeń Dobrych Rozwiązań” AW-AJ.1720.21.2017/CS	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Bielany m.st. Warszawy	1	1	0
6	„Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy oraz wybranych jednostkach m.st. Warszawy” AW-ZA.1720.5.2017/CS (audyt analityczny)	Dom Kultury Śródmieście	3	2	1
		Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna „TOP”	4	4	0
		Stołeczny Ośrodek dla Osób Niepełnosprawnych	2	2	0
		Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna nr 20	2	2	0
		Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 23	1	1	0
		Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów m.st. Warszawy	8	8	0

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
		LI Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki w Warszawie	4	4	0
		Szkoła Podstawowa Nr 312 im. Ewy Szelburg-Zarębiny	2	2	0
7	Ocena realizacji projektu pn. Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park&Ride) – III etap AW-ŚP.1720.30.2017/CS	Zarząd Transportu Miejskiego	3	3	0
8	Ocena prawidłowości działań m.st. Warszawy w zakresie Jednolitego Pliku Kontrolnego AW-BST.1720.8.2018/CS	Zarząd Transportu Miejskiego	2	2	0
		Zarząd Mienia m.st. Warszawy	4	4	0
		Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy	2	2	0
9	Ocena działań podejmowanych w procesie kontroli zarządczej w zakresie dotyczącym zarządzania mieniem Miasta oraz tzw. procedur reprivatyzacyjnych na przykładzie wybranych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy i komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy AW-AJ.1720.29.2017/CS	Urząd Dzielnicy Rembertów m.st. Warszawy	4	4	0

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
10	Ocena realizacji projektu „Utworzenie parku wokół Stawu Służewieckiego wraz z przywróceniem zbiornikowi jego funkcji retencyjnej” AW-AJ.1720.25.2017/CS	Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	6	6	0
11	Ocena zadań polegających na urządzaniu i pielęgnacji zieleni, konserwacji zbiorników wodnych oraz utrzymaniu infrastruktury na terenie parków miejskich AW-AJ.1720.31.2017/CS	Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	5	5	0
12	Ocena prawidłowości przeprowadzania postępowań w Urzędzie Dzielnicy Włochy w sprawie wydania decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji pozwolenia na budowę AW-AJ.1720.25.2018/CS	Urząd Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy	8	8	0
13	Ocena realizacji projektu pn. „Mały krok + zmiana = SUKCES na rynku pracy” AW-AJ.1720.21.2018/CS	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wawer m.st. Warszawy	1	1	0
14	Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy oraz wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW-BST.1720.1.2017/CS	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	6	6	0
		Miejski Ogród Zoologiczny	25	24	1

Lp.	Temat i numer zadania	Nazwa komórki audytowanej	Liczba wydanych rekomendacji/zaleceń	Liczba rekomendacji/zaleceń wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)	Liczba rekomendacji/zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)
1	2	3	4	5	6
15	Ocena procesu dotyczącego postępowania w zakresie odszkodowań za wywłaszczenia oraz postępowań związanych ze zwrotami nieruchomości AW-AJ.1720.31.2016/CS	Biuro Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy	5	5	0
16	Ocena procesu dzierżawy terenów m.st. Warszawy z uwzględnieniem: prawidłowości naliczania czynszu z tytułu dzierżawy gruntu, zabezpieczenia interesów m.st. Warszawy w umowach dzierżawy, przyjętego sposobu odbioru przez m.st. Warszawa przedmiotu dzierżawy AW-ŚP.1720.17.2016/CS	Urząd Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy	4	4	0
		Urząd Dzielnicy Białołęka m.st. Warszawy	4	4	0
17	Ocena realizacji projektu pn. „Zakup sprzętu i wyposażenia w celu realizacji II etapu Wystawy Głównej Muzeum Warszawy oraz prowadzenia działalności kulturalnej w siedzibie przy Rynku Starego Miasta w Warszawie” AW-AJ.1720.6.2018/CS	Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju Urzędu m.st. Warszawy	1	1	0
	Razem		279	274	5

W analizowanym roku przeprowadzono ponadto czynności sprawdzające do audytu analitycznego AW-BST.1720.33.2018 „Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego”.

Szczegółowe informacje w pkt. 4 Sprawozdania.

3. Zmiany w Planie audytu na 2019 roku

Plan audytu na 01.01.2019 roku		Zmiany w Planie audytu				Plan audytu po zmianach	
		zadania dodatkowe		zadania wyłączone			
zadania zapewniające	25	zadania zapewniające	3	zadania zapewniające	4	zadania zapewniające	24
czynności doradcze	10	czynności doradcze	5	czynności doradcze	1	czynności doradcze	14
audyt analityczny	1	audyt analityczny	1	audyt analityczny	0	audyt analityczny	2
Razem	36	Razem	9	Razem	5	Razem	40

W roku sprawozdawczym za zgodą Prezydenta m.st. Warszawy:

- włączono do Planu Audytu dodatkowo 9 zadań audytowych, w tym 3 zadania zapewniające, 5 czynności doradczych, 1 audyt analityczny

1	Ocena realizacji zadania p.n. "Modernizacja pokrycia dachu i jego izolacji termicznej w budynku pływalni Ośrodka Sportu i Rekreacji Dzielnicy Żoliborz ul. Potocka 1 w Warszawie" (Z)
2	Ocena stanu kontroli zarządczej w Biurze Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy (Z)
3	Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie wywłaszczenia i zwrotu nieruchomości (Z)
4	Ocena przyjętych rozwiązań w obszarze monitorowania realizacji zadania inwestycyjnego związanego z modernizacją Ośrodka Sportowo-Szkoleniowego „Omega” w Stręgielku (D)
5	Funkcjonowanie Biura Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy w aspekcie realizacji powierzonych zadań (audyt otwarcia) (D)
6	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania w wybranych obszarach działalności Spółki (D)
7	Analiza realizacji procesu obsługi finansowej świadczenia wychowawczego w m.st. Warszawa (D)

8	Ocena wybranych zagadnień w działalności OPS Dzielnicy Ochota, w tym: w zakresie funkcjonowania gospodarki finansowej oraz postępowania konkursowego na szkolenie dotyczące doskonalenia umiejętności interpersonalnych pracowników (D)
9	Analiza zasobów wykorzystywanych do realizacji zadań jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Stołecznego Warszawy (audyt analityczny)

- odstąpiono od realizacji 5 zadań audytowych, w tym 4 zadań zapewniających i 1 czynności doradczej

1	Ocena stanu realizacji inwestycji budowy trasy tramwajowej na Gocław w Warszawie (Z)
2	Ocena wpływu czynników zewnętrznych i wewnętrznych na jednostkę samorządu terytorialnego m.st. Warszawa związanych z opłatami za energię elektryczną (Z)
3	Ocena realizacji projektu pn. „Poprawa drożności i powiązań Głównego Korytarza Północno – Centralnego w obszarze NATURA 2000 Dolina Środkowej Wisły na terenie m.st. Warszawy” (Z)
4	Analiza stanu przygotowania szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych m.st. Warszawy do procesu rekrutacji uczniów na rok szkolny 2019/2020 (D)
5	Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park and Ride) w m.st. Warszawa” – etap IV, współfinansowanego w ramach RPO WM 2014 -2020, w tym w zakresie zamówień publicznych (Z)

4. Audyty analityczne zrealizowane w 2019 roku

W analizowanym roku w formie audytu analitycznego przeprowadzono zadania:

- „Analiza zasobów wykorzystywanych do realizacji zadań jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Stołecznego Warszawy”, (AW-AJ.1720.16.2019),
W ramach zadania dokonano analizy kluczowych obszarów funkcjonowania Miasta w szczególności związanych z zaspokajaniem potrzeb mieszkańców. W wyniku oceny sformułowano wnioski, których zastosowanie powinno przyczynić się do usprawnienia funkcjonowania m.st. Warszawa.
- „Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego”, (AW-BST.1720.30.2019).
Zadanie zapewniające przeprowadzone metoda analityczną – w formie badania ankietowego z wykorzystaniem narzędzi elektronicznych.

Badaniem objęto 1008 jednostek w następujących procesach:

- 807 Edukacja,
 - 71 Kultura
 - 70 Pomoc społeczna,
 - 17 Ochrona zdrowia,
 - 16 Sport i rekreacja,
 - 14 Gospodarowanie nieruchomościami Miasta,
 - 4 Gospodarowanie środowiskiem,
 - 2 Usługi komunalne,
 - 2 Transport, komunikacja i drogownictwo,
 - 1 Aktywność obywatelska,
 - 1 Bezpieczeństwo i porządek publiczny,
 - 1 Finanse publiczne,
 - 1 Architektura i urbanistyka,
 - 1 Funkcjonowanie organów władzy.
- czynności sprawdzające dotyczące audytu analitycznego AW-BST.1720.33.2018 pn: „Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego”.

Zadanie realizowane było w formie badania ankietowego z wykorzystaniem narzędzi elektronicznych. Badaniem objęto 256 jednostek w następujących procesach:

- 203 Edukacja,
- 27 Kultura,
- 7 Sport i rekreacja,
- 6 Gospodarowanie nieruchomościami Miasta,
- 6 Pomoc społeczna,
- 3 Ochrona zdrowia,
- 1 Aktywność obywatelska,

- 1 Bezpieczeństwo i porządek publiczny,
- 1 Transport, komunikacja i drogownictwo,
- 1 Usługi komunalne.

Badanie obejmujące 256 jednostek zostało przeprowadzone w czerwcu 2019 roku, natomiast w listopadzie zbadano powtórnie 56 jednostek, które w trakcie pierwszego badania oświadczyły, że nie wdrożyły lub są w trakcie wdrożenia rekomendacji ukierunkowanych na dostosowanie jednostki do spełnienia podstawowych wymagań RODO i zapewnienia bezpieczeństwa informacji względem obowiązujących przepisów prawa oraz tworzonych systemów zarządzania bezpieczeństwem informacji. W trakcie powtórnego badania ustalono, że 63,4% rekomendacji zostało wdrożonych, 33,3% rekomendacji nadal znajduje się w trakcie wdrażania, natomiast wdrożenie 3,3% rekomendacji zostało wstrzymane ze względu na zmiany w badanym środowisku.

5. Informacja o wynikach monitorowania realizacji rekomendacji/zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych

Po przeprowadzonych w 2019 roku zadaniach zapewniających wydano łącznie 284 rekomendacji/zaleceń, w tym:

- 139 rekomendacji/zaleceń wdrożono,
- 111 rekomendacji/zaleceń, z terminem wdrożenia w 2020 roku,
- 34 rekomendacji/zaleceń, dla których upłynął termin wdrożenia.

Rekomendacje/zalecenia podlegają bieżącemu monitorowaniu. Do jednostek, które po upływie terminów nie przekazują informacji na temat działań podjętych w celu realizacji rekomendacji/zaleceń wysyłane są pisma monitujące.

W procesie samooceny kontroli zarządczej Biuro Audytu Wewnętrznego zwraca uwagę jednostkom na potrzebę bieżącego korygowania wyników samooceny o słabości wynikające z rekomendowanych działań, które pozostają w trakcie realizacji. Ma to na celu zobiektywizowanie wyników samooceny kontroli zarządczej w każdej audytowanej jednostce.

Wdrożone rekomendacje/zalecenia podlegają ocenie w trakcie czynności sprawdzających. Informacja na temat przeprowadzonych w 2019 roku czynności sprawdzających przedstawiono w pkt. 2.2.

W wyniku realizacji 14 czynności doradczych przedstawiono 131 propozycji usprawnień (wniosków), dla audytowanych jednostek.

6. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego

6.1. Zmiany organizacyjne w Biurze Audytu Wewnętrznego.

1. Od czerwca 2019 roku Biuro Audytu Wewnętrznego przejęło nowe zadania:
 - koordynowanie procesu zarządzania ryzykiem w m.st. Warszawie,
 - zapewnienie funkcjonowania systemu raportowania o ryzykach w m.st. Warszawie,
 - doskonalenie procesu przeciwdziałania nadużyciom, w tym korupcji w m.st. Warszawie,
 - doskonalenie i nadzór nad realizacją Polityki antykorupcyjnej m.st. Warszawy,
 - koordynowanie działań w zakresie funkcjonowania Kodeksu etyki pracowników Urzędu i nadzór nad realizacją Procedury reagowania na zidentyfikowane przypadki nadużyć, w tym korupcji w Urzędzie.
2. W związku z wymienionymi zadaniami w Biurze organizacyjnie usytuowani są pełnomocnicy merytorycznie podlegli bezpośrednio Prezydentowi m.st. Warszawy:
 - Pełnomocnik Prezydenta m.st. Warszawy ds. etyki i polityki antykorupcyjnej,
 - Pełnomocnik Prezydenta m.st. Warszawy ds. ryzyka.
3. W dniu 25 lipca 2019 roku zmieniono regulamin organizacyjny Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy i zmianie uległa struktura organizacyjna Biura.
4. W dniu 31 października 2019 roku wprowadzono Kartę audytu wewnętrznego Miasta Stołecznego Warszawy (zarządzenie nr 1634/2019 z dnia 31 października 2019 roku), która zastąpiła dotychczasowy Regulamin audytu wewnętrznego Miasta Stołecznego Warszawy. Zaktualizowano również Księgę Procedur oraz Program Zapewnienia i Poprawy Jakości.

6.2. Inne realizowane zadania.

1. Dzielenie się doświadczeniem i wiedzą.
Kierownictwo i pracownicy Biura podejmowali następujące działania:
 - opiniowanie projektów regulaminów organizacyjnych urzędów dzielnic i biur Urzędu oraz projektów zarządzeń,
 - uczestniczenie w pracach zespołów zadaniowych i grup roboczych,
 - Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego koordynuje kontakty Urzędu m.st. Warszawy z Komitetem Audytu – zgodnie z zarządzeniem nr 1893/2017 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie współpracy Urzędu m.st. Warszawy z Komitetem Audytu dla m.st. Warszawy,
 - udział w seminariach i konferencjach jako prelegenci.

2. Koordynacja procesu samooceny kontroli zarządczej w m.st. Warszawa zgodnie z zarządzeniem nr 1613/2011 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 11 października 2011 roku w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w mieście stołecznym Warszawie.
- W okresie od września do grudnia 2019 roku przygotowano i koordynowano proces samooceny kontroli zarządczej m.st. Warszawy obejmujący 39 biur, 18 urzędów dzielnic oraz 1020 jednostek organizacyjnych i nadzorowanych m.st. Warszawy. W celu uzyskania zobiektywizowanych wyników Biuro Audytu Wewnętrznego i Biuro Kontroli corocznie, w miesiącu styczniu, po zakończeniu samooceny, analizują i wnoszą uwagi wynikające z przeprowadzonych audytów wewnętrznych, kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz auditów jakości. Proces samooceny kontroli zarządczej trwa do 31 stycznia roku następnego.
 - W terminie do 31.03.2020 roku Biuro Audytu Wewnętrznego przygotowuje dla Prezydenta m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w m.st. Warszawie za 2019 rok wraz z Raportami o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy oraz w 16 procesach strategicznych.
3. Prowadzenie szkoleń wewnętrznych.
- W 2019 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 3067 osób – pracowników m.st. Warszawy, w tym:
- a) w ramach programu „Samokształcenie w Urzędzie m.st. Warszawy” – 229 osób, w tym:
 - w zakresie kontroli zarządczej – 56 osób,
 - w zakresie zarządzania ryzykiem (przyjęto dane dot. szkoleń realizowanych od lipca 2019 roku) – 76 osób,
 - w zakresie „Excel zaawansowany - makra i wstęp do programowania w VBA” – 32 osoby,
 - w zakresie bezpieczeństwa przetwarzania informacji – w tym ochrony danych osobowych w praktyce – 65 osób;
 - b) w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej – 1603 osoby, w tym: 106 osób spośród pracowników biur, urzędów dzielnic i niektórych jednostek organizacyjnych w ramach spotkań szkoleniowych oraz 1497 pracowników z 17 biur i 14 urzędów dzielnic oraz jednostek nadzorowanych przez biura/urzędy dzielnic uczestniczących w pilotażu procesu samooceny kontroli zarządczej za 2019 rok;
 - c) w ramach wdrażania systemu antykorupcyjnego prowadzone są przez pracowników Wydziału Etyki i polityki Antykorupcyjnej spotkania szkoleniowo-informacyjne z zakresu etyki i polityki antykorupcyjnej. W okresie od 21 czerwca 2019 roku do końca roku uczestniczyło w nich 1235 pracowników biur i urzędów dzielnic;

- d) w ramach służby przygotowawczej dla nowych pracowników Urzędu m.st. Warszawy pracownicy BAW przekazują wiedzę w zakresie:
- kontroli zarządczej oraz roli audytu wewnętrznego w systemie kontroli zarządczej,
 - zagadnień dotyczących etyki,
 - przeciwdziałania konfliktowi interesów oraz antykorupcji.

Działalność Biura Audytu Wewnętrznego jest zgodna z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego. Potwierdziła to ocena zewnętrzna funkcjonowania audytu wewnętrznego przeprowadzona w IV kwartale 2018 roku.

Realizując Program zapewnienia i poprawy jakości zgodnie z ww. Standardami, Biuro Audytu Wewnętrznego dokonuje co roku samooceny działalności.

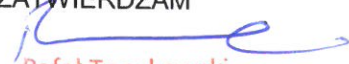
DYREKTOR
BIURA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
AUDYTOR GENERALNY



28.1.2020 Magdalena Soszyńska-Kamieniecka

.....
data i podpis Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego

PREZYDENT MIASTA
STOŁECZNEGO WARSZAWY
ZATWIERDZAM



Rafał Trzaskowski

.....
podpis Prezydenta m.st. Warszawy



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
Biuro Audytu Wewnętrznego
ul. Wojciecha Górskiego 7, 00-033 Warszawa, tel. 22 443 30 70, 22 443 30 71, faks 22 443 30 72
Sekretariat: BAW@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Załącznik nr 1 do Sprawozdania
z wykonania Planu audytu za 2019 roku

KOMÓRKI / JEDNOSTKI OBJĘTE BADANIEM AUDYTOWYM W 2019 ROKU
w ramach zadań zapewniających, czynności doradczych i czynności sprawdzających

LP.	NAZWA KOMÓRKI / JEDNOSTKI AUDYTOWANEJ	WIELOKROTNOŚĆ BADANIA
BIURA		
1	Biurowy Cyfryzacji Miasta	1
2	Biurowy Długu i Restrukturyzacji Wierzytelności	1
3	Biurowy Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju	4
4	Biurowy Gospodarki Odpadami Komunalnymi	1
5	Biurowy Infrastruktury	1
6	Biurowy Kadr i Szkoleń	2
7	Biurowy Księgowości i Kontrasygnaty	1
8	Biurowy Marketingu Miasta	1
9	Biurowy Nadzoru Właścicielskiego	1
10	Biurowy Ochrony Środowiska	1
11	Biurowy Organizacji Urzędu	1
12	Biurowy Polityki Lokalowej	1
13	Biurowy Polityki Zdrowotnej	1
14	Biurowy Polityki Mobilności i Transportu	1
15	Biurowy Pomocy i Projektów Społecznych	3
16	Biurowy Sportu i Rekreacji	1
17	Biurowy Spraw Dekretowych	3
18	Biurowy Podatków i Egzekucji	1
19	Miejskie Centrum Sieci i Danych	1
Razem		27
URZĘDY DZIELNIC M.ST. WARSZAWY		
1	UD Bemowo	1
2	UD Białołęka	2
3	UD Bielany	2
4	UD Mokotów	2
5	UD Ochota	2
6	UD Praga-Południe	2
7	UD Praga-Północ	2
8	UD Rembertów	1
9	UD Śródmieście	2
10	UD Targówek	2
11	UD Ursus	1
12	UD Ursynów	2
13	UD Wilanów	1
14	UD Włochy	2
15	UD Wola	2
16	UD Żoliborz	1
Razem		27

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE I NADZOROWANE PRZEZ PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY		
1	Centrum Sportu Wilanów	1
2	Dom Kultury Śródmieście	2
3	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo	1
4	Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Targówek	1
5	Dzielnicowy Ośrodek Sportu i Rekreacji Praga Północ	1
6	LI Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki w Warszawie	2
7	Miejski Ogród Zoologiczny	1
8	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Bemowo	1
9	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Bielany	1
10	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Mokotów	1
11	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota	2
12	Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Wawer	1
13	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzielnicy Żoliborz	1
14	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 20	2
15	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 23	2
16	Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna „TOP”	2
17	Stołeczna Estrada	1
18	Stołeczne Centrum Sportu „Aktywna Warszawa”	1
19	Stołeczny Ośrodek dla Osób Niepełnosprawnych	2
20	Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta	2
21	Straż Miejska	1
22	Szkoła Podstawowa nr 14	1
23	Szkoła Podstawowa nr 312	2
24	Szpital Specjalistyczny im. Św. Rodziny	1
25	Teatr Dramatyczny	1
26	Teatr Komedia	1
27	Teatr Roma	1
28	Urząd Pracy	1
29	Warszawski Szpital dla Dzieci SPZOZ	1
30	Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie	3
31	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Mokotów	2
32	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga-Południe	1
33	Zakład Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga-Północ	1
34	Zakład Remontów i Konserwacji Dróg	1
35	Zarząd Dróg Miejskich	1
36	Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	2
38	Zarząd Mienia m.st. Warszawy	1
39	Zarząd Oczyszczania Miasta	1
40	Zarząd Praskich Terenów Publicznych	1
41	Zarząd Terenów Publicznych	1
42	Zarząd Transportu Miejskiego	3
43	Zarząd Zieleni m.st. Warszawy	3
44	Zespół Szkół Licealnych i Technicznych nr 1	1
45	Zespół Żłobków	1
Razem		61
INNE PODMIOTY PODLEGAJĄCE BADANIU AUDYTOWEMU W 2019 ROKU		
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania Sp. z o.o.	1
Razem		1
RAZEM WSZYSTKIE KOMÓRKI / JEDNOSTKI AUDYTOWANE		116