

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2020**

1. Informacje ogólne.
2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2020 roku.
3. Zmiany w Planie audytu na 2020 rok.
4. Informacja o wynikach monitorowania realizacji zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych.
5. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.
6. **Informacje ogólne**

Plan audytu na 2020 rok 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 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 506; dalej: „Rozporządzenia”). Plan audytu na 2020 rok został zatwierdzony przez Prezydenta m.st. Warszawy w grudniu 2019 roku. Niniejsze Sprawozdanie z wykonania Planu audytu w 2020 roku przygotowano zgodnie z § 12 Rozporządzenia.

W 2020 roku zrealizowano 38 zadań audytowych, w tym:

* 17 zadań zapewniających w 35 komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostkach m.st. Warszawy/spółkach prawa handlowego,
* 21 czynności doradczych w 35 komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostkach m.st. Warszawy/spółkach prawa handlowego.

Czynności sprawdzające zrealizowano w 41 jednostkach. Ponadto, w odniesieniu do zadania audytowego zapewniającego, przeprowadzonego metodą analityczną, dotyczącego bezpieczeństwa informacji, czynności sprawdzające przeprowadzono w 982 jednostkach.

Łącznie badaniem objęto 1093 jednostki, w tym: 111 komórek organizacyjnych Urzędu m.st. Warszawy/jednostek m.st. Warszawy oraz spółek prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszem - w ramach zadań zapewniających, czynności doradczych, czynności sprawdzających oraz 982 jednostki w ramach czynności sprawdzających realizowanych metodą analityczną. 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 oraz spółkach objętych zadaniami zapewniającymi, czynnościami doradczymi i czynnościami sprawdzającymi.

1. **Informacja dot. zadań audytowych oczynności sprawdzających przeprowadzonych w 2020 roku**
	1. **Zadania audytowe**

| **Lp.** | **Temat zadania audytowego** | **Zadanie zapewniające (Z)****Czynność doradcza****(D)** | **Audyt wewnętrzny planowy/****włączony do planu** | **Komórki organizacyjne / Jednostki** **objęte audytem** | **Wydane zalecenia****(liczba)****(dot. zadań zapewniających)** | **Propozycje usprawnień****(liczba)****(dot. cz. doradczych)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa**  | **Liczba** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Skuteczność sprawowanego nadzoru właścicielskiego w aspekcie efektywności prowadzenia działalności gospodarczej przez spółki prawa handlowego z udziałem m.st. Warszawy działające poza sferą użyteczności publicznejAW-ŚP.1720.1.2020 | Z | planowy | Biuro Nadzoru Właścicielskiego | 1 | 4 | - |
| 2 | Ocena podjętych działań w zakresie przygotowania i  monitorowania realizacji wieloletniego programu gospodarowania zasobem mieszkaniowym m.st. WarszawyAW-AJ.1720.2.2020 | Z | planowy | Biuro Polityki Lokalowej | 1 | 3 | - |
| 3 | Ocena realizacji prowadzonej windykacji należności w Urzędzie Dzielnicy Śródmieście, Zarządzie Transportu Miejskiego i Warszawskim Centrum Pomocy Rodzinie AW-ŚP.1720.3.2020 | Z | planowy | Urząd Dzielnicy Śródmieście | 3 | 19 | - |
| Zarząd Transportu Miejskiego  | 14 | - |
| Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | 7 | - |
| 4 | Analiza potrzeb mieszkańców m.st. Warszawy w zakresie dostępności terytorialnej instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz skutków finansowych planowanych rozwiązań związanych z wdrożeniem programu bezpłatnych żłobkówAW-ZS.1720.4.2020 | D | planowy | Biuro Pomocy i Projektów Społecznych  | 1 | - | 6 |
| 5 | Ocena przyjętych rozwiązań w zakresie nadzoru nad prawidłowością wydatkowania i rozliczania dotacji przyznawanych placówkom oświaty nieprowadzonym przez m.st. WarszawaAW-AD.1720.5.2020 | Z | planowy | Urząd Dzielnicy Białołęka | 4 | 10 | - |
| Urząd Dzielnicy Rembertów | 9 | - |
| Urząd Dzielnicy Wola | 7 | - |
| Urząd Dzielnicy Żoliborz | 8 | - |
| 6 | Polityka wynagradzania i kształtowania wynagrodzeń w Szpitalu Czerniakowskim Sp. z o.o AW-AD.1720.6.2020 | D | włączony do planu | Szpital Czerniakowski Sp. z o.o. | 1 | - | - |
| 7 | Analiza budżetowania zadań związanych z odbiorem odpadów komunalnych z terenu m.st. WarszawyAW-AJ.1720.8.2020 | Z | planowy | Biuro Gospodarki Odpadami | 4 | 5 | - |
| Urząd Dzielnicy Bemowo | 4 | - |
| Urząd Dzielnicy Bielany | 4 | - |
| Urząd Dzielnicy Mokotów | 5 | - |
| 8 | Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań - na przykładzie wybranych komórek organizacyjnych Urzędu m.st. WarszawyAW-AO.1720.9.2020 | D | planowy | Biuro Organizacji Urzędu | 3 | - | 2 |
| Biuro Księgowości i Kontrasygnaty | - | 3 |
| Urząd Stanu Cywilnego | - | 2 |
| 9 | Analiza potrzeb i możliwości m.st. Warszawy w zakresie działań inwestycyjnych związanych z modernizacją i rozbudową samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których m.st. Warszawa jest podmiotem tworzącymAW-AS.1720.10.2020 | D | planowy | Biuro Polityki Zdrowotnej | 1 | - | 4 |
| 10 | Analiza poziomu wynagrodzeń pracowników Urzędu m.st. Warszawy w zakresie przestrzegania zasad równego traktowania kobiet i mężczyznAW-AZ.1720.11.2020 | D | planowy | Biuro Kadr i Szkoleń | 1 | - | 5 |
| 11 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.12.2020 | Z | planowy | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 15 | 5 | 14 | - |
| Biblioteka Publiczna Wawer | 13 | - |
| Biblioteka Publiczna Targówek | 13 | - |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 13 | 11 | - |
| Młodzieżowy Ośrodek Profilaktyki i Psychoterapii MOP | 12 | - |
| 12 | Ocena prawidłowości prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych – grunty w m.st. Warszawie na przykładzie wybranych urzędów dzielnicAW-AF.1720.13.2020 | Z | planowy  | Urząd Dzielnicy Ursynów | 2 | 3 | - |
| Urząd Dzielnicy Ochota | 5 | - |
| 13 | Ocena systemu monitorowania odchyleń realizowanych dochodów i wydatków w procesie zarządzania budżetem Miasta Stołecznego WarszawyAW-AO.1720.15.2020 | Z | planowy  | Biuro Planowania Budżetowego | 1 | - | - |
| 14 | Ocena realizacji projektu pn. „E-administracja – utworzenie portalu e-usług m.st. Warszawy”AW-BST.1720.16.2020 | Z | planowy | Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | 1 | - | - |
| 15 | Analiza prowadzonych działań w kierunku uregulowania spraw własnościowych budynków i gruntów użytkowanych przez jednostki Miasta Stołecznego WarszawyAW-AZ.1720.17.2020 | D | planowy | Urząd Dzielnicy Praga-Południe | 2 | - | 4 |
| Urząd Dzielnicy Wola | - | 4 |
| 16 | Analiza zasad projektowania zmian w układzie komunikacyjnym m.st. WarszawyAW-AO.1720.18.2020 | D | planowy | Zarząd Transportu Miejskiego | 1 | - | 2 |
| 17 | Ocena wdrożenia procedur antykorupcyjnych przez wybrane jednostki organizacyjne m.st. WarszawyAW-AO.1720.19.2020 | D | planowy | Biuro Zgodności  | 1 | - | 4 |
| 18 | Ocena realizacji projektu pn. „Przebudowa ul. Marynarskiej na odc. ul. Taśmowa – ul. Rzymowskiego”AW-AF.1720.20.2020 | Z | planowy | Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych | 2 | 3 | - |
| Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | - | - |
| 19 | Analiza podejmowanych przedsięwzięć w sprawie tworzenia na terenie m.st. Warszawy dostępnej i bezpiecznej przestrzeni, w tym infrastruktury dla pieszych ze szczególnym uwzględnieniem osób o ograniczonej mobilności i percepcjiAW-AS.1720.21.2020 | D | planowy | Zarząd Transportu Miejskiego | 1 | - | 1 |
| 20 | Analiza stanu faktycznego i zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, ochrony przeciwpożarowej i prawa budowlanego na przykładzie wybranych jednostek kulturyAW-AF.1720.22.2020 | Z | planowy | Teatr Współczesny w Warszawie  | 2 | 7 | - |
| Teatr Lalek Guliwer | 19 | - |
| 21 | Analiza usług ubezpieczeniowych świadczonych na rzecz spółek prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszemAW-AO.1720.23.2020 | D | włączony do planu | Biuro Nadzoru Właścicielskiego | 2 | - | 1 |
| Tramwaje Warszawskie Sp. z o.o. |
| 22 | Analiza metod kwalifikacji i weryfikacji danych wykazywanych przez Dzielnice m.st. Warszawy w sprawozdaniach dotyczących liczby i powierzchni lokali mieszkalnych oraz pustostanów lokali mieszkalnych stanowiących zasoby m.st. WarszawyAW-AO.1720.24.2020 | D | włączony do planu | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami Praga-Południe  | 4 | - | 3 |
| Zakład Gospodarowania Nieruchomościami Wola  | - | 3 |
| Zakład Gospodarowania Nieruchomościami Praga-Północ  | - | 3 |
| Zakład Gospodarowania NieruchomościamiŚródmieście | - | 4 |
| 23 | Ocena realizacji procedury wydawania decyzji administracyjnych w sprawie udzielenia tymczasowego miejsca schronienia w schronisku dla osób bezdomnychAW-AZ.1720.25.2020 | Z | planowy | Ośrodek Pomocy Społecznej Wola | 2 | 7 | - |
| Ośrodek Pomocy Społecznej Białołęka | 4 | - |
| 24 | Dane osobowe w systemie monitoringu wizyjnego m.st. WarszawyAW-BST.1720.26.2020 | D | włączony do planu  | Zakład Obsługi Systemu Monitoringu | 1 | - | 17 |
| 25 | Ocena realizacji projektu „W rodzinie siła”AW-AF.1720.27.2020 | Z | planowy | Ośrodek Pomocy Społecznej Rembertów | 1 | 1 | - |
| 26 | Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań w Biurze Cyfryzacji Miasta oraz Miejskim Centrum Sieci i DanychAW-BST.1720.28.2020 | D | włączony do planu  | Biuro Cyfryzacji Miasta | 2 | - | 5 |
| Miejskie Centrum Sieci i Danych |
| 27 | Analiza i ocena realizacji procesu przyznawania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków lub znajdujących się w gminnej ewidencji zabytków położonych na obszarze m.st. Warszawy AW-AS.1720.29.2020  | Z | włączony do planu  | Biuro Stołecznego Konserwatora Zabytków  | 1 | 1 | - |
| 28 | Ocena wypracowywanych i wdrażanych przez MPWiK w m.st. Warszawie S.A. rozwiązań systemowych w zakresie usprawnienia układu przesyłowego ścieków do Oczyszczalni Ścieków „Czajka” AW-AO.1720.30.2020  | D | włączony do planu | Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. | 1 | - | 2 |
| 29 | Ocena realizacji projektu pn. „Budowa II linii metra wraz z zakupem taboru – etap III”- w zakresie zadań inwestycyjnych:1. Projekt i budowa II linii metra, w tym: dokończenie budowy odcinka wschodniego – północnego II linii metra (do stacji „Bródno”);2. Projekt i budowa II linii metra, w tym: kontynuacja budowy odcinka zachodniego od szlaku za stacją „Księcia Janusza” do stacji „Powstańców Śląskich” AW-AO.1720.31.2020  | Z | planowy | Biuro Fundusz Europejskich i Polityki Rozwoju  | 3 | - | - |
| Zarząd Transportu Miejskiego  | - | - |
| Metro Warszawskie Sp. z o.o. | - | - |
| 30 | Ocena systemu zarządzania w spółce Zarząd Pałacu Kultury i Nauki sp. z o.o. AW-AZ.1720.32.2020  | Z | włączony do planu | Zarząd Pałacu Kultury i Nauki Sp. z o.o.  | 1 | 7 | - |
| 31 | Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego "SOFTAR" w Urzędzie Dzielnicy Bemowo AW-AF.1720.33.2020  | D | włączony do planu | Urząd Dzielnicy Bemowo | 1 | - | 2 |
| 32 | Analiza efektywności procesu dofinansowania realizacji przedsięwzięć służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej ze środków stanowiących dochód budżetu m.st. Warszawy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych na przykładzie wybranych dzielnic m.st. WarszawyAW-AF.1720.34.2020 | D | planowy | Urząd Dzielnicy Ursus | 4 | - | 3 |
| Urząd Dzielnicy Wola | - | 1 |
| Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | - | 1 |
| Biuro Ochrony Środowiska | - | 2 |
| 33 | Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań oraz zgłoszonych potrzeb na dodatkowe etaty w Centrum Obsługi PodatnikaAW-AF.1720.35.2020 | D | włączony do planu | Centrum Obsługi Podatnika | 1 | - | 6 |
| 34 | Wsparcie jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowychAW-BST.1720.36.2020 | D | włączony do planu  | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Wilanów  | 3 | - | 2 |
| Zespół Żłobków  | - | 2 |
| Miejski Ogród Zoologiczny | - | 2 |
| 35 | Analiza i ocena funkcjonującego w Urzędzie m.st. Warszawy procesu realizacji obowiązków ustawowych dotyczących składania oświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej oraz oświadczeń majątkowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie m.st. WarszawyAW-AS.1720.37.2020 | D | włączony do planu  | Biuro Zgodności | 1 | - | 5 |
| 36 | Analiza skuteczności monitorowania i prawidłowości wykonywania okresowych i doraźnych kontroli stanu technicznego budynków na przykładzie wybranych obiektów oświatowych m.st. WarszawyAW-AZ.1720.38.2020 | D | włączony do planu | Biuro Edukacji | 2 | - | 12 |
| Urząd Dzielnicy Białołęka | - | 10 |
| 37 | Ocena realizacji projektu „Wsparcie aktywizacji społeczno – zatrudnieniowej”AW-AO.1720.39.2020 | Z | planowy | Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | 1 | 4 | - |
| 38 | Analiza zasad postępowania w sprawach dotyczących pojazdów usuniętych z dróg na podstawie dyspozycji wydanych do dnia 31 grudnia 2010 r. w trybie art. 50a lub 130a ustawy - Prawo o ruchu drogowymAW-AO.1720.40.2020 | D | włączony do planu  | Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego | 1 | - | 6 |
| Razem: | 223 | 129 |

Ponadto:

* w ramach zadania: Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy, AW-BST.1720.12.2020, rozpoczęto przygotowania do jego realizacji w Samodzielnym Zespole Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa – Mokotów, jednak w związku z obostrzeniami zwiazanymi z epidemią Covid-19 odstąpiono od realizacji zadania w tej jednostce w 2020 r.
* w ramach zadania: Ocena realizacji projektu pn. „E-administracja – utworzenie portalu e-usług m.st. Warszawy”, AW-BST.1720.16.2020, rozpoczęto przygotowania do jego realizacji w Biurze Cyfryzacji Miasta jako komórce odpowiedzialnej za budowę portalu e-usług Miasta. W związku ze zgłoszeniem przez Biuro braku możliwości aktywnej współpracy z audytorami wynikającej z dodatkowych obciążeń związanych z epidemią Covid-19 odstąpiono od realizacji ww. zadania w zakresie dotyczącym Biura Cyfryzacji Miasta.
	1. **Czynności sprawdzające**

| **Lp.** | **Temat i numer zadania** | **Nazwa audytowanej komórki/jednostki** | **Liczba wydanych rekomendacji / zaleceń** | **Liczba rekomendacji / zaleceń wdrożonych(na podstawie czynności sprawdzających)** | **Liczba rekomendsacji / zaleceń nie wdrożonych (na podstawie czynności sprawdzających)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Ocena procesu przygotowania i realizacji inwestycji przez wybrane jednostki organizacyjne i urzędy dzielnic m.st. Warszawy AW-AD.1720.23.2017/CS  | Stołeczny Zarząd Rozbudowy Miasta  | 2 | 2 | - |
| 2 | Ocena terminowości i rzetelności przekazywanych informacji dotyczących planowania środków na wydatki - w celu zapewnienia płynnosci finansowej AW-ZS.1720.20.2018/CS  | Urząd Dzielnicy Białołęka  | 1 | 1 | - |
| 3 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.1.2017/CS  | Zakład Obsługi Systemu Monitoringu  | 14 | 7 | 7 |
| 4 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego (Audyt analityczny) AW-BST.1720.33.2018  | Zakład Obsługi Systemu Monitoringu | 2 | 2 | - |
| 5 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. Warszawy AW-BST.1720.1.2017/CS  | Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt  | 12 | 12 | - |
| 6 | Ocena realizacji projektu dotyczącego budowy II lini metra - etap II odcinek 3+3 AW-ŚP.1720.22.2018/CS  | Metro Warszawskie Sp. z o.o. | 2 | 2 | - |
| 7 | Ocena działań podejmowanych w procesie kontroli zarządczej w zakresie dotyczącym zarządzania mieniem Miasta oraz tzw. procedur reprywatyzacyjnych na przykładzie wybranych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy i komórek organizacyjnych Urzędu m.st. WarszawyAW-AJ.1720.29.2017/CS | Urząd Dzielnicy Ochota | 10 | 10 | - |
| 8 | Ocena procesu postępowania z rzeczami znalezionymi na terenie m.st. Warszawy realizowanego przez Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich Urzędu m.st WarszawyAW-AD.1720.15.2018/CS | Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich  | 5 | 5 | - |
| 9 | Ocena systemu dokonywania płatności w wybranych komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. WarszawyAW-ŚP.1720.26.2018/CS | Biuro Spraw Dekretowych | 2 | 2 | - |
| 10 | Ocena skuteczności zabezpieczania budżetu m.st. Warszawy przed ryzykami finansowymi związanymi z niestandardowymi instrumentami finansowymi zaliczanymi do Państwowego Długu PublicznegoAW-ZS.1720.7.2018/CS | Biuro Długu i Restrukturyzacji Wierzytelnosci | 6 | 6 | - |
| 11 | Analiza przyczyn wzrostu należności wymagalnych w wybranych urzędach dzielnic i jednostkach budżetowych m.st. WarszawyAW-BST.1720.17.2017/CS | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami Wola | 3 | 3 | - |
| 12 | Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych w Zakładzie Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Praga Południe m.st. Warszawy AW-ZS.1720.17.2018/CS | Zakład Gospodarowania Nieruchomościami Praga-Południe  | 1 | 1 | - |
| 13 | Ocena skuteczności i adekwatności mechanizmów kontroli procesu udzielania dotacji niepublicznym placówkom oświaty, a w szczególności nadzoru nad prawidłowością ich wydatkowania i rozliczania”AW-AD.1720.16.2017/CS | Biuro Edukacji | 8 | 8 | - |
| 14 | Ocena procesu w zakresie pozyskiwania kandydatów do prowadzenia rodzinnej pieczy zastępczej AW-AD.1720.13.2017/CS | Biuro Pomocy i Projektów Społecznych  | 2 | 2 | - |
| 15 | Ocena realizacji projektu pn."Zagospodarowanie strony południowej Kanału Bródnowskiego na długości zbiornika retencyjno-rekreacyjnego"AW-AD.1720.36.2018/CS | Urząd Dzielnicy Targówek | 4 | 4 | - |
| 16 | Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych w aspekcie przygotowania sprawozdania finansowego w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Wilanów m.st. WarszawyAW-ŚP.1720.18.2018/CS | Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Wilanów  | 4 |  4 | - |
| 17 | Ocena terminowości i rzetelności przekazywanych informacji dotyczących planowania środków na wydatki - w celu zapewnienia płynności finansowejAW-ZS.1720.20.2018/CS | Zarząd Zieleni m.st. Warszawy | 2 | 2 | - |
| 18 | Ocena skuteczności i adekwatności mechanizmów kontroli procesu udzielania dotacji niepublicznym placówkom oświaty, a w szczególności nadzoru nad prawidłowością ich wydatkowania i rozliczaniaAW-AD.1720.16.2017/CS | Urząd Dzielnicy Mokotów | 7 | 5 | 2 |
| 19 | Ocena przyjętych zasad w zakresie prowadzenia ewidencji gruntów m.st. Warszawy w szczególności biorąc pod uwagę przepisy prawa w obszarze rachunkowości oraz uregulowania wewnętrzne w tym zakresieAW-AD.1720.16.2018/CS | Urząd Dzielnicy Śródmieście | 11 | 11 | - |
| 20 | Ocena terminowości i rzetelności przekazywanych informacji dotyczących planowania środków na wydatki - w celu zapewnienia płynności finansowejAW-ZS.1720.20.2018/CS | Biuro Edukacji | 1 | 1 | - |
| 21 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | Zarząd Transportu Miejskiego | 6 | 6 | - |
| 22 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | Zarząd Terenów Publicznych | 7 | 7 | - |
| 23 | Ocena działań dotyczących rozliczeń z firmą Astaldi z siedzibą w Rzymie oraz z podwykonawcami w ramach realizacji zadania "Projekt i budowa II linii metra, w tym odcinek wschodni-północny od szlaku ze stacją "Dworzec Wileński" do stacji "Targówek 2" w kontekście faktury wykonawcy nr LFV 38000020 z dnia 3 września 2018 r.AW-ŚP.1720.38.2018/CS | Zarząd Transportu Miejskiego | 1 | 1 | - |
| 24 | Ocena systemu dokonywania płatności w wybranych komórkach organizacyjnych Urzędu m.st. WarszawyAW-ŚP.1720.26.2018/CS | Biuro Pomocy i Projektów Społecznych | 4 | 4 | - |
| 25 | 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/CS | Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | 1 | 1 | - |
| 26 | Ocena prawidłowości działań m.st. Warszawy w zakresie Jednolitego Pliku KontrolnegoAW-BST.1720.8.2018/CS | Stołeczne Centrum Sportu AKTYWNA WARSZAWA | 2 | 2 | - |
| 27 | 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/CS | Urząd Dzielnicy Włochy | 1 | 1 | - |
| 28 | Ocena działań dotyczących rozliczeń z firmą Astaldi z siedzibą w Rzymie oraz z podwykonawcami w ramach realizacji zadania "Projekt i budowa II linii metra, w tym odcinek wschodni-północny od szlaku ze stacją "Dworzec Wileński" do stacji "Targówek 2" w kontekście faktury wykonawcy nr LFV 38000020 z dnia 3 września 2018 r.AW-ŚP.1720.38.2018/CS | Metro Warszawskie Sp. z o.o. | 5 | 5 | - |
| 29 | Ocena przyjętych zasad w zakresie prowadzenia ewidencji gruntów m.st. Warszawy w szczególności biorąc pod uwagę przepisy prawa w obszarze rachunkowości oraz uregulowania wewnętrzne w tym zakresieAW-AD.1720.16.2018/CS | Urząd Dzielnicy Ursus | 5 | 5 | - |
| 30 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. Warszawy;AW-BST.1720.1.2017/CS | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 8 dla Dzieci Słabowidzących im. dr Zofii Galewskiej | 13 | 13 | - |
| 31 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w kontekście zmieniającego się otoczenia prawnego (Audyt analityczny)AW-BST.1720.33.2018 | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy nr 8 dla Dzieci Słabowidzących im. dr Zofii Galewskiej | 2 | 2 | - |
| 32 | Ocena metodologii przyjętej przez Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu wypłaty odszkodowań z art. 73 ustawy przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną oraz art. 98 i 128 ustawy o gospodarce nieruchomościami, które obciążają pozostałe koszty operacyjne, ujmowane w sprawozdaniu finansowym Urzędu m.st. WarszawyAW-AD.1720.27.2018/CS | Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa | 7 | 7 | - |
| 33 | Ocena realizacji projektu pn. "Inwentaryzacja i waloryzacja wybranych terenów zdegradowanych i zanieczyszczonych w Warszawie - potencjał przyrodniczy i społeczny nieużytków"AW-AD.1720.24.2018/CS | Zarząd Zieleni m.st. Warszawy | 7 | 7 | - |
| 34 | Ocena realizacji projektu "Utworzenie EKOparku przy ul. Gierdziejewskiego w Warszawie”AW-AD.1720.32.2018/CS | Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | 1 | 1 | - |
| 35 | Ocena realizacji projektu "Utworzenie EKOparku przy ul. Gierdziejewskiego w Warszawie”AW-AD.1720.32.2018/CS | Urząd Dzielnicy Ursus | 1 | 1 | - |
| 36 | Cykliczna ocena bezpieczeństwa serwisów internetowychAW-BST.1720.2.2017/CS | Biuro Geodezji i Katastru | 5 | 5 | - |
| 37 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.1.2017/CS | Centrum Wsparcia Rodzin "Rodzinna Warszawa" | 13 | 13 | - |
| 38 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.1.2017/CS | Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Głuchych im. Jana Siestrzyńskiego | 18 | 18 | - |
| 39 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.1.2017/CS | Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Słabosłyszących nr 15 im. Ottona Lipkowskiego | 12 | 12 | - |
| 40 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy i wybranych jednostkach m.st. WarszawyAW-BST.1720.1.2017/CS | Instytut Głuchoniemych im. Jakuba Falkowskiego | 15 | 15 | - |
| 41 | Ocena realizacji projektu „Dobra opieka – lepszy start” AW-ŚP.1720.22.2019/CS | Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | 2 | 2 | - |
| Razem: | 227 | 218 | 9 |

W analizowanym roku przeprowadzono czynności sprawdzające do zadania audytowego zapewniającego przeprowadzonego metodą analityczną „Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w wybranych jednostkach m.st. Warszawy”(AW-BST.1720.30.2019).

Czynności realizowane były z wykorzystaniem Systemu Ankietowego. Badaniem objęto 982 jednostki w następujących procesach:

* 805 – Edukacja,
* 71 – Kultura,
* 47 – Pomoc Społeczna,
* 17 – Ochrona Zdrowia,
* 16 – Sport i Rekreacja,
* 13 – Gospodarowanie Nieruchomościami Miasta,
* 4 – Gospodarowanie Środowiskiem,
* 2 – Transport, Komunikacja i Drogownictwo,
* 2 – Usługi Komunalne,
* 1 – Aktywność Obywatelska,
* 1 – Architektura i Urbanistyka,
* 1 – Bezpieczeństwo i Porządek Publiczny,
* 1 – Finanse Publiczne,
* 1 – Funkcjonowanie Organów Władzy.

Na podstawie analizy danych zaraportowanych przez jednostki objęte audytem przeprowadzonym metodą analityczną stwierdzono, że audytowane jednostki podjęły skuteczne działania w kierunku wdrożenia udzielonych zaleceń. Ustalono, że 60% zaleceń zostało wdrożonych, 24% zaleceń znajduje się w trakcie wdrażania, natomiast 16% zaleceń pozostaje aktualnie na etapie analizy.

1. **Zmiany w Planie audytu na 2020 roku**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan audytu na 01.01.2020 roku** | **Zmiany w Planie audytu** | **Plan audytu po zmianach** |
| **zadania dodatkowe**  | **zadania wyłączone** |
| zadania zapewniające  | 27 | zadania zapewniające  | 2 | zadania zapewniające | 12 | zadania zapewniające | 17 |
| czynności doradcze  |  9 | czynności doradcze  | 12 | czynności doradcze | 0 | czynności doradcze | 21 |
| Razem  | 36 | Razem  | 14 | Razem  |  12 | Razem  | 38 |

W związku z zagrożeniem epidemią COVID-19 Biuro Audytu Wewnętrznego dokonało analizy wpływu zaistniałej sytuacji na funkcjonowanie Miasta Stołecznego Warszawy. Pismem z 28 kwietnia 2020 roku Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego zwróciła się do Dyrektorów Biur Urzędu m.st. Warszawy o ponowną analizę planowanych do realizacji zadań w 2020 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z zaistniałej sytuacji. Zaproponowała wsparcie audytu wewnętrznego we wdrażaniu i ocenie stosowanych rozwiązań oraz możliwość dokonania korekt w przyjętym Planie audytu na 2020 rok ze względu na zmiany priorytetów i potrzeb w tym zakresie. W wyniku analizy otrzymanych propozycji pismem z dnia 19 czerwca 2020 roku Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego zwróciła się do Prezydenta m.st. Warszawy o korektę Planu audytu na 2020 rok. Po uzyskaniu zgody Prezydenta m.st. Warszawy wyłączono z Planu audytu na 2020 rok 9 zadań audytowych, włączono 8 nowych oraz dokonano zmiany tematu i zakresu jednego z zadań.

Pozostałe zmiany w Planie audytu na 2020 rok zostały zgłoszane przez Kierownictwo Urzędu m.st. Warszawy. Część wyłączonych zadań została uwzględniona w Planie audytu na 2021 rok.

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

* włączono do Planu Audytu dodatkowo 14 zadań audytowych, w tym 2 zadania zapewniające (Z) i 12 czynności doradczych (D)

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | Polityka wynagradzania i kształtowania wynagrodzeń w Szpitalu Czerniakowskim Sp. z o.o. (D) |
| 2 | Dane osobowe w systemie monitoringu wizyjnego m.st. Warszawy (D) |
| 3 | Analiza metod kwalifikacji i weryfikacji danych wykazywanych przez Dzielnice m.st. Warszawy w sprawozdaniach dotyczących liczby i powierzchni lokali mieszkalnych oraz pustostanów lokali mieszkalnych stanowiących zasoby m.st. Warszawy (D) |
| 4 | Analiza i ocena funkcjonującego w Urzędzie m.st. Warszawy procesu realizacji obowiązków ustawowych dotyczących składania oświadczeń o prowadzeniu działalności gospodarczej oraz oświadczeń majątkowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie m.st. Warszawy (D) |
| 5 | Analiza usług ubezpieczeniowych świadczonych na rzecz spółek prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszem (D) |
| 6 | Analiza skuteczności monitorowania i prawidłowości wykonywania okresowych i doraźnych kontroli stanu technicznego budynków na przykładzie wybranych obiektów oświatowych m.st. Warszawy (D) |
| 7 | Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań w Biurze Cyfryzacji Miasta oraz Miejskim Centrum Sieci i Danych (D) |
| 8 | Analiza i ocena realizacji procesu przyznawania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków lub znajdujących się w gminnej ewidencji zabytków położonych na obszarze m.st. Warszawy (Z) |
| 9 | Ocena wypracowywanych i wdrażanych przez MPWiK w m.st. Warszawie S.A. rozwiązań systemowych w zakresie usprawnienia układu przesyłowego ścieków do Oczyszczalni Ścieków „Czajka”(D) |
| 10 | Ocena systemu zarządzania w spółce Zarząd Pałacu Kultury i Nauki sp. z o.o. (Z) |
| 11 | Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego "SOFTAR" w Urzędzie Dzielnicy Bemowo (D) |
| 12 | Wsparcie jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych (D) |
| 13 | Efektywność wykorzystania zasobów kadrowych względem realizowanych zadań oraz zgłoszonych potrzeb na dodatkowe etaty w Centrum Obsługi Podatnika (D) |
| 14 | Analiza zasad postępowania w sprawach dotyczących pojazdów usuniętych z dróg na podstawie dyspozycji wydanych do dnia 31 grudnia 2010 r. w trybie art. 50a lub 130a ustawy - Prawo o ruchu drogowym (D) |

* odstąpiono od realizacji 12 zadań zapewniających (Z)

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | 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 (Z) |
| 2 | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy (Z) |
| 3 | Ocena systemów informatycznych Urzędu m.st. Warszawy w zakresie interoperacyjności na podstawie wybranych systemów (Z)  |
| 4 | Ocena wdrażania projektów cyfrowych na przykładzie wybranych projektów w Urzędzie m.st. Warszawy (Z) |
| 5 | Ocena realizacji Programu Warszawa Przyjazna Seniorom na lata 2013-2020 (Z) |
| 6 | 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 (Z) |
| 7 | 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) |
| 8 | Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na obszarze m.st. Warszawy” (Z) |
| 9 | 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) |
| 10 | Ocena realizacji projektu „Budowa tramwaju na Gocław w Warszawie wraz z zakupem taboru” (Z) |
| 11 | Ocena stanu przygotowań Zarządu Transportu Miejskiego w Warszawie do inwestycji związanej z budową linii tramwajowej do Wilanowa (Z) |
| 12 | Ocena działań zarządców dróg publicznych w m.st. Warszawie w zakresie zawierania i realizacji umów na podstawie art. 16 ustawy o drogach publicznych (Z) |

W przypadku zadań wskazanych w poz. 3 i 5 decyzja o odstąpieniu została podjęta po rozpoczęciu przygotowań do ich realizacji.

1. **Informacja o wynikach monitorowania realizacji zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych**

Po przeprowadzonych w 2020 roku 17 zadaniach zapewniających wydano łącznie 223 zalecenia. Spośród nich:

* 96 zaleceń wdrożono,
* dla 98 zaleceń ustalony termin wdrożenia to 2021 rok,
* dla 29 zaleceń upłynął termin wdrożenia.

Proces wdrażania zaleceń podlega bieżącemu monitorowaniu. Do komórek/jednostek, które po upływie terminów nie przekazują informacji na temat działań podjętych w celu realizacji zaleceń wysyłane są pisma monitujące.

W procesie samooceny kontroli zarządczej Biuro Audytu Wewnętrznego zwraca uwagę komórkom/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 zalecenia podlegają ocenie w trakcie czynności sprawdzających. Informacje na temat przeprowadzonych w 2020 roku czynności sprawdzających przedstawiono w pkt. 2.2.

W wyniku realizacji 21 czynności doradczych przedstawiono 129 propozycji usprawnień (wniosków) skierowanych do audytowanych komórek/jednostek.

1. **Informacje istotne związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego**
	1. **Zmiany organizacyjne w Biurze Audytu Wewnętrznego**
2. Od lutego 2020 roku z zakresu zadań Biura Audytu Wewnętrznego wyłączono zadania obejmujące:
* 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.

Realizację tych zadań przejęło Biuro Zgodności Urzędu m.st. Warszawy.

1. W dniu 3 lutego 2020 roku wszedł w życie nowy wewnętrzny regulamin organizacyjny Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy (zarządzenie nr 96/2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku), zgodnie z którym zmieniła się struktura organizacyjna Biura.
2. W 2020 roku zaktualizowano Księgę Procedur Biura, uwzględniając między innymi zmiany organizacyjne. Wypracowano także nowe rozwiązania – wzory dokumentów – w zakresie metodyki realizacji zadań z zakresu bezpieczeństwa informacji. Pod koniec 2020 roku rozpoczęto prace nad nową wersją Księgi Procedur Biura.
	1. **Inne realizowane zadania**
3. 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 dla m.st. Warszawy – 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.
1. Koordynacja procesu samooceny kontroli zarządczej w m.st. Warszawa zgodnie z zarządzeniem nr 1613/2011 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia z dnia 11 października 2011 roku w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w mieście stołecznym Warszawie.
* w dniu 20 marca 2020 roku przekazano Prezydentowi 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 przygotowaną na podstawie procesu samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2019 rok. Diagnoza została zatwierdzona przez Prezydenta m.st. Warszawy.
* w okresie od września do grudnia 2020 roku przygotowano i koordynowano proces samooceny kontroli zarządczej m.st. Warszawy za 2020 rok obejmujący 41 biur, 18 urzędów dzielnic oraz 1004 jednostki organizacyjne i nadzorowane m.st. Warszawy. W ramach przygotowań do realizacji procesu przeprowadzono pilotaż, w którym wzięło udział 1717 pracowników z 15 biur i 11 urzędów dzielnic oraz jednostek nadzorowanych przez biura/urzędy dzielnic.

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 przygotuje dla Prezydenta m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w  m.st. Warszawie za 2020 rok wraz z Raportami o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie m.st. Warszawy oraz w 16 procesach strategicznych.
1. Prowadzenie szkoleń wewnętrznych.

W związku z zagrożeniem epidemicznym od marca 2020 roku realizacja szkoleń była okresowo wstrzymana bądź dopuszczona w ograniczonym zakresie.
W 2020 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 123 osoby – pracowników m.st. Warszawy, w tym:

1. w ramach programu „Samokształcenie w Urzędzie m.st. Warszawy” – 35 osób, w tym:
* w zakresie kontroli zarządczej – 9 osób,
* w zakresie zarządzania ryzykiem (przyjęto dane dot. szkolenia zrealizowanego w styczniu 2020 roku) – 26 osób,
1. w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej – 88 osób, spośród pracowników biur, urzędów dzielnic i niektórych jednostek organizacyjnych w ramach spotkań szkoleniowych;
2. w ramach służby przygotowawczej dla nowych pracowników Urzędu m.st. Warszawy pracownicy BAW przekazywali wiedzę w zakresie:
* kontroli zarządczej oraz roli audytu wewnętrznego w systemie kontroli zarządczej,
* przeciwdziałania korupcji i konfliktowi interesów.
1. w ramach wsparcia dla Urzędu Pracy m.st. Warszawy pracownik Biura uczestniczył w organizacji i realizacji szkoleń wewnętrznych obejmujących weryfikację wniosków dotyczących wsparcia dla przedsiębiorców - COVID-19.
	1. **Pozostałe informacje**

W trakcie 2020 roku kontynuowano monitorowanie kluczowych obszarów funkcjonowania Miasta w szczególności związanych z zaspokajaniem potrzeb mieszkańców, które zostały zdiagnozowane w ramach przeprowadzonego w 2019 roku zadania „Analiza zasobów wykorzystywanych do realizacji zadań jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Stołecznego Warszawy”, (AW-AJ.1720.16.2019). Monitorowanie prowadzono na podstawie realizowanych zadań oraz analizy dostępnych informacji (PortUM, newsletter, korespondencji wewnątrz Urzędu, informacji prasowych, internetowych itp.), z uwzględnieniem wpływu epidemii COVID-19 na funkcjonowanie poszczególnych obszarów.

W związku z ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemicznego Prezydent m.st. Warszawy 16 marca 2020 roku wprowadził zmiany zasad organizacji pracy Urzędu. Wprowadzono możliwość pracy zdalnej, przy zachowaniu rotacji pracowników, ograniczono przemieszczanie się po terenie Urzędu, bezpośrednie kontakty, zadania służbowe realizowane poza Urzędem. Podobne ograniczenia wprowadzono również w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy podlegających audytowi wewnętrznemu. Ograniczenia te trwały do końca roku z różnym natężeniem w zależności od przebiegu epidemii.

Sytuacja taka wymagała zmian w harmonogramie realizacji zadań audytowych, w formie kontaktów z audytowanymi, zwiększenia wykorzystania elektronicznego obiegu dokumentów itp. Konsekwencją były również przypadki odstępstw od przyjętych w Księdze Procedur terminów i sposobów dokumentowania przebiegu zadań – zgodnie z przyjętymi zasadami informacje na ten temat były zamieszczane w dokumentacji z zadań audytowych.

W trakcie roku wypracowano rozwiązania umożliwiające sprawną realizację zadań audytowych z zapewnieniem odpowiedniej praktyki zawodowej i należytej staranności. Podjęte działania pozwoliły na pełną realizację Planu audytu na 2020 rok z uwzględnieniem zmian zatwierdzonych przez Prezydenta m.st. Warszawy.

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. Oceny zewnętrzne muszą być przeprowadzane co najmniej raz na pięć lat przez wykwalifikowaną, niezależną osobę lub zespół spoza organizacji.

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

……………………………………………………………. ………………………………………………

data i podpis Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego podpis Prezydenta m.st. Warszawy