

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2021**

1. Informacje ogólne.
2. Informacje o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2021 roku.
3. Zmiany w Planie audytu na 2021 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 2021 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 2021 rok został zatwierdzony przez Prezydenta m.st. Warszawy w grudniu 2020 roku. Niniejsze Sprawozdanie z wykonania Planu audytu w 2021 roku przygotowano zgodnie z § 12 Rozporządzenia.

W 2021 roku zrealizowano 41 zadań audytowych, w tym:

* 20 zadań zapewniających,
* 21 czynności doradczych.

Podmiotami audytowanymi były komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy, jednostki m.st. Warszawy oraz spółki prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszem.

W ramach zadań zapewniających badaniem objęto 1040 podmiotów audytowanych, w tym 994 jednostki w ramach zadania zapewniającego realizowanego metodą analityczną z wykorzystaniem Systemu Ankietowego.

W ramach czynności doradczych badaniem objęto 162 podmioty audytowane, w tym 33 biura w formie badania ankietowego.

Czynności sprawdzające zrealizowano w 33 podmiotach audytowanych.

Niektóre z podmiotów audytowanych zostały objęte badaniem kilkakrotnie. Informacje o podmiotach objętych zadaniami audytowymi i czynnościami sprawdzającymi w 2021 roku przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

1. **Informacja dot. zadań audytowych i czynności sprawdzających przeprowadzonych w 2021 roku**
	1. **Zadania audytowe**

| **Lp.** | **Temat zadania audytowego** | **Zadanie zapewniające (Z)****Czynność doradcza (D)** | **Podmioty audytowane** | **Wydane zalecenia****(liczba)****(dot. zadań zapewniających)** | **Propozycje usprawnień****(liczba)****(dot. cz. doradczych)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Ocena realizacji projektu: "Opiekuńcza Warszawa", RPMA.09.02.01-14-c778/19, Centrum Usług Społecznych „Społeczna Warszawa”AW.2021.01.00 | Z | Centrum Usług Społecznych „Społeczna Warszawa” | 2 | - |
| 2 | Analiza usług ubezpieczeniowych świadczonych na rzecz spółek publicznego transportu zbiorowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszemAW.2021.02.00 | D | Biuro Ładu Korporacyjnego | - | 1 |
| Miejskie Zakłady Autobusowe Sp. z o.o. |
| 3 | Zapewnienie przez Urząd m.st. Warszawy dostępu do systemów teleinformatycznych w celu możliwości wykonywania zadań służbowych w trybie pracy zdalnejAW.2021.03.00 | Z | UD Wawer  | - | - |
| UD Rembertów  | - | - |
| UD Wola | - | - |
| UD Białołęka  | - | - |
| 4 | Analiza przyjętych rozwiązań w zakresie optymalizacji wybranych procesów przypisanych do realizacji Urzędom Dzielnic m.st. Warszawy z uwzględnieniem efektywnego wykorzystania zasobów osobowychAW.2021.04.00 | D | Biuro Kadr i Szkoleń | - | 5 |
| 5 | Ocena podjętych działań w kierunku optymalizacji realizowanych procesów z uwzględnieniem efektywności wykorzystania dostępnych zasobów osobowych Biura Administracji i Spraw Obywatelskich Urzędu m.st. WarszawyAW.2021.05.00 | Z | Biuro Administracji i Spraw Obywatelskich | 8 | - |
| 6 | Analiza zasadności zlecania godzin nadliczbowych oraz ich rozliczanie na przykładzie wybranych biur Urzędu m.st. WarszawyAW.2021.06.00 | D | Biuro Administracyjne | - | 2 |
| Biuro Architektury i Planowania Przestrzennego | - | 3 |
| Biuro Geodezji i Katastru | - | 2 |
| Biuro Marketingu Miasta | - | 3 |
| Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa | - | 5 |
| 33 Biura Urzędu w formie badania ankietowego | - | 9 |
| 7 | Analiza i ocena procesu wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego na przykładzie wybranych poradni psychologiczno-pedagogicznychAW.2021.07.00 | D | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 4 | - | 2 |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 7 | - | 5 |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 10 | - | 2 |
| 8 | Ocena funkcjonowania jednostki budżetowej Zarząd Oczyszczania Miasta AW.2021.08.00  | D | Zarząd Oczyszczania Miasta | - | - |
| 9 | Ocena bezpieczeństwa informacji w jednostkach m.st. Warszawy AW.2021.09.00*Zadanie zapewniające w kilku jednostkach oraz zadanie zapewniające realizowane metodą analityczną w jednostkach organizacyjnych i nadzorowanych* | Z | 994 jednostki w ramach zadania realizowanego metodą analityczną | Wyjaśnienia pod tabelą | - |
| Biennale Warszawa | 52 | - |
| Centrum "Łowicka" Dom Kultury | 52 | - |
| Centrum Myśli Jana Pawła II | 11 | - |
| Dom Kultury "Włochy" | 19 | - |
| Synfonia Varsovia | 41 | - |
| Staromiejski Dom Kultury | 37 | - |
| DBFO Praga-Północ | 10 | - |
| 10 | Ocena realizacji projektu pn. „Budowa parkingów strategicznych „Parkuj i Jedź” (Park&Ride) w m.st. Warszawa – etap IV AW.2021.10.00 | Z | Zarząd Transportu Miejskiego | 2 | - |
| 11 | Ocena realizacji działań m.st. Warszawy związanych z udzielaniem dotacji na przedsięwzięcia z zakresu ochrony powietrza i  klimatuAW.2021.11.00 | Z | Biuro Ochrony Powietrza i Polityki Klimatycznej | 6 | - |
| 12 | Ocena prawidłowości realizacji wybranych projektów ogólnomiejskich i dzielnicowych wyłonionych w ramach VI edycji budżetu obywatelskiego m.st. Warszawy AW.2021.12.00 | Z | Centrum Komunikacji Społecznej | 4 | - |
| UD Mokotów | 2 | - |
| UD Praga-Północ | 4 | - |
| UD Włochy | 1 | - |
| Zarząd Zieleni m.st. Warszawy | 5 | - |
| 13 | Ocena realizacji projektu pn. „Utworzenie Pracowni Przewrotu Kopernikańskiego działającej w ramach Centrum Nauki Kopernik”AW.2021.13.00 | Z | Centrum Nauki Kopernik | 3 | - |
| 14 | Ocena efektywności zadań realizowanych przez Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym w zakresie organizacji ruchu na drogach m.st. Warszawy AW.2021.14.00 | Z | Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym | 7 | - |
| 15 | Ocena procesu windykacji należności w wybranych zakładach gospodarowania nieruchomościami m.st. WarszawyAW.2021.15.00 | Z | ZGN Śródmieście | 5 | - |
| ZGN Mokotów | 3 | - |
| 16 | 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 budżetowychAW.2021.16.00 | Z | Biuro Księgowości i  Kontrasygnaty | 2 | - |
| 17 | Analiza przeprowadzania przez m.st. Warszawa konkursów profilowanych na wynajem lokali użytkowych z przeznaczeniem na określony rodzaj działalnościAW.2021.17.00 | D | Biuro Polityki Lokalowej | - | 4 |
| 18 | Ocena działań dotyczących utrzymania miejsc pamięci/pomników na przykładzie wybranych Dzielnic m.st. WarszawyAW.2021.18.00 | Z | UD Wola | - | - |
| Zarząd Terenów Publicznych | - | - |
| Zarząd Praskich Terenów Publicznych | 2 | - |
| 19 | Analiza realizacji zadań przez inspektorów ochrony danych w wybranych jednostkach m.st.  WarszawyAW.2021.19.00 | D | DBFO Rembertów  | - | - |
| DBFO Mokotów  | - | - |
| DBFO Praga-Południe | - | - |
| Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | - | - |
| OPS Wesoła | - | 1 |
| OSiR Bemowo | - | 3 |
| CLVIII LO z Oddz. Dwujęzycznymi im. Księżnej Izabeli Czartoryskiej | - | 4 |
| XLIX LO z Oddz. Dwujęzycznymi im. J.W. Goethego | - | 4 |
| XLVII LO im. S. Wyspiańskiego | - | - |
| LI LO im. T. Kościuszki | - | - |
| Szkoła Podstawowa nr 217 z Oddz. Integracyjnymi im. Obrońców Radiostacji AK w Rembertowie  | - |  - |
| Przedszkole nr 263  | - | - |
| Przedszkole nr 148 | - | 2 |
| Przedszkole Specjalne nr 188 | - | - |
| 20 | Zabezpieczenie interesów jednostek m.st. Warszawy w zakresie tworzenia i utrzymania serwisów internetowych na podstawie wybranych umówAW.2021.20.00 | D | Białołęcki Ośrodek Sportu  | - | 2 |
| Przedszkole nr 90  | - | 2 |
| Szkoła Podstawowa Nr 29 | - | 2 |
| ZGN Ochota | - | 2 |
| LXX Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Kamińskiego | - | 2 |
| 21 | Ocena wdrożenia systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Urzędzie m.st. WarszawyAW.2021.21.00 | D | Biuro Cyfryzacji Miasta | - | 2 |
| Biuro Organizacji Urzędu |
| 22 | Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego w Urzędzie Dzielnicy Praga-PółnocAW.2021.22.00 | D | UD Praga-Północ | - | 2 |
| 23 | Analiza stanu kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 358 im. hetmana Jana ZamoyskiegoAW.2021.23.00 | D | Szkoła Podstawowa nr 358 im. hetmana Jana Zamoyskiego | - | 2 |
| 24 | Ocena realizacji projektu pn. „Modernizacja ciągu ul. Marsa – Żołnierska odc. Węzeł Marsa – granica miasta – etap III” – w szczególności realizacja umów zawartych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych AW.2021.24.00 | Z | Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych | 3 | - |
| Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | - | - |
| 25 | Ocena funkcjonowania samorządowego zakładu budżetowego - Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie AW.2021.25.00 | D | Zarząd Cmentarzy Komunalnych | - | - |
| 26 | Ocena prawidłowości realizacji zadań w obszarze naliczania opłat za udostępnianie materiałów zasobu geodezyjnego i kartograficznego m.st. Warszawy w świetle nowelizacji ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne AW.2021.26.00 | Z | Biuro Geodezji i Katastru | 2 | - |
| 27 | Ocena prawidłowości prowadzenia windykacji należności przez wybrane ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy AW.2021.27.00 | Z | OPS Bielany | 11 | - |
| OPS Mokotów | 7 | - |
| OPS Wola | 7 | - |
| 28 | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury m.st. Warszawy AW.2021.28.00 | Z | Dom Spotkań z Historią  | 6 | - |
| Centrum Kultury Filmowej im. A. Wajdy | 5 | - |
| 29 | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych domach pomocy społecznej m.st. WarszawyAW.2021.29.00 | Z | Dom Pomocy Społecznej ul. Wójtowska 13  | - | - |
| Centrum Alzheimera | 1 | - |
| 30 | Ocena organizacji pracy oraz obiegu dokumentacji w Biurze Mienia Miasta i Skarbu Państwa Urzędu m.st. Warszawy oraz Biurze Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.30.00 | D | Biuro Mienia Miasta i Skarbu Państwa | - | 10 |
| Biuro Spraw Dekretowych  | - | 3 |
| 31 | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w tym ochrony danych osobowych w Urzędzie m.st. Warszawy AW.2021.31.00 | Z | UD Mokotów | 26 | - |
| UD Żoliborz | 7 | - |
| 32 | Ocena prawidłowości ustalania oraz egzekwowania opłat i kar za zajęcie pasa drogowego AW.2021.32.00 | Z | Zarząd Dróg Miejskich | 4 | - |
| UD Bemowo | 3 | - |
| UD Ursus | 1 | - |
| 33 | Analiza wypracowanych rozwiązań w kierunku wdrażania procedur antykorupcyjnych w spółkach prawa handlowego, w których m.st. Warszawa jest wspólnikiem lub akcjonariuszem AW.2021.33.00 | D | Biuro Ładu Korporacyjnego | - | 1 |
| 34 | Ocena skuteczności oraz efektywności stosowanych w Spółce Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. procedur w zakresie wydatkowania środków finansowych AW.2021.34.00 | D | Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. | - | 15 |
| 35 | Analiza i ocena przyjętych rozwiązań w zakresie zarządzania nieruchomościami wykorzystywanymi na potrzeby biur Urzędu m.st. Warszawy AW.2021.35.00 | D | Biuro Administracyjne | - | 7 |
| ZGN Śródmieście | - | 2 |
| 36 | Wsparcie jednostek m.st. Warszawy w zapewnieniu monitorowania bezpieczeństwa serwisów internetowych AW.2021.36.00 | D | 81 jednostek organizacyjnych  | - | Wyjaśnienia pod tabelą |
| 37 | Analiza potrzeb Centrum Obsługi Podatnika w ramach realizacji wybranych procesów pod kątem zapewnienia prawidłowego wykonania i optymalizacji realizowanych zadań AW.2021.37.00 | D | Centrum Obsługi Podatnika | - | 6 |
| 38 | Analiza efektywności wykorzystania zasobów majątkowych przekazanych przez m.st. Warszawa w formie wkładów pieniężnych oraz aportów nieruchomości jednoosobowym spółkom m.st. Warszawy działającym na rynku budownictwa mieszkaniowego AW.2021.38.00 | D | Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Sp. z o.o. | - | 2 |
| 39 | Analiza skuteczności mechanizmów kontrolnych zastosowanych w umowach z operatorami w obszarze gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie m.st. WarszawyAW.2021.39.00 | D | Biuro Gospodarki Odpadami | - | 1 |
| Biuro Księgowości i Kontrasygnaty | - | - |
| 40 | Ocena realizacji zadań związanych z zapewnieniem placówkom opiekuńczo-wychowawczym obsługi finansowej przez Zespoły do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1, Nr 2 i Nr 3AW.2021.40.00 | Z | Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1 | 13 | - |
| Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 2 | 6 | - |
| Zespół do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 3 | 9 | - |
| 41 | Analiza form zatrudnienia pracowników do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów prawa obowiązującego w tym procesieAW.2021.41.00 | D | Biuro Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego | - | 1 |
| Razem: | 389 | 121 |

Dot. poz. 9 tabeli – w przypadku 994 jednostek objętych badaniem metodą analityczną - każda z nich otrzymała Sprawozdanie z zadania audytowego zawierające indywidualne zalecenia, natomiast zalecenia systemowe zostaną przekazane kierownictwu wyższego szczebla.

Dot. poz. 36 tabeli – jednostki otrzymały wyniki przeprowadzonych badań. Ze względu na zróżnicowanie wyników audytu w poszczególnych jednostkach, w opracowaniu pozostają wnioski systemowe, które zostaną skierowane do kierownictwa wyższego szczebla w celu podjęcia działań kierunkowych w tym obszarze.

* 1. **Czynności sprawdzające**

| **Lp.** | **Temat i numer zadania** | **Podmioty audytowane** | **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 realizacji projektu pn. "Ochrona dziedzictwa kulturowego m.st. Warszawy poprzez dostosowanie wybranych obiektów zabytkowych do wdrożenia nowej oferty edukacyjno - kulturalnej" AW-ZS.1720.11.2018/CS | UD Włochy | 4 | 4 | - |
| 2 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | Biuro Marketingu Miasta  | 2 | 2 | - |
| 3 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | Biuro Kadr i Szkoleń  | 2 | 2 | - |
| 4 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | Biuro Cyfryzacji Miasta  | 1 | 1 | - |
| 5 | 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 | Zarząd Zieleni | 6 | 6 | - |
| 6 | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS | Teatr Dramatyczny m.st. Warszawy | 9 | 9 | - |
| 7 | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS | Północne Centrum Sztuki „Teatr Komedia” | 5 | 5 | - |
| 8 | Ocena stanu kontroli zarządczej w wybranych instytucjach kultury – teatrach, w których m.st. Warszawa jest organizatorem AW-AJ.1720.4.2019/CS | Teatr Muzyczny „Roma”  | 1 | 1 | - |
| 9 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych AW-BA.1720.15.2019/CS | Centrum Sportu Wilanów | 8 | 8 | - |
| 10 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | UD Bemowo | 2 | 2 | - |
| 11 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | UD Bielany | 2 | 2 | - |
| 12 | Ocena prawidłowości zawierania umów przez komórki organizacyjne Urzędu m.st. Warszawy pod kątem zabezpieczania interesów m.st. Warszawy AW-ŚP.1720.8.2019/CS | UD Praga Północ | 6 | 6 | - |
| 13 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | Dzielnicowy Ośrodek Sportu i Rekreacji Dzielnicy Praga-Północ | 10 | 10 | - |
| 14 | Ocena dostępności cyfrowej względem WCAG AW-BA.1720.11.2019/CS | Biuro Pomocy i Projektów Społecznych  | 5 | 5 | - |
| 15 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | OPS Ochota | 14 | 14 | - |
| 16 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | OPS Mokotów  | 12 | 8 | 4 |
| 17 | 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 komunalnychAW-AJ.1720.12.2019/CS | Biuro Gospodarki Odpadami  | 8 | 8 | - |
| 18 | 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-BST.1720.25.2019/CS | Biuro Polityki Zdrowotnej | 5 | 3 | 2 |
| 19 | Ocena bezpieczeństwa informacji ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowychAW-BA.1720.15.2019/CS | Zarząd Oczyszczania Miasta | 18 | 18 | - |
| 20 | Ocena działalności Stołecznej Estrady – instytucji kultury m.st. Warszawy ze szczególnym uwzględnieniem efektywności finansowej oraz kulturalnejAW-BST.1720.5.2019/CS | Stołeczna Estrada | 10 | 10 | - |
| 21 | 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/CS | Ośrodek Sportu i Rekreacji Żoliborz | 5 | 5 | - |
| 22 | Ocena realizacji projektu pn. "Ochrona dziedzictwa kulturowego m.st. Warszawy poprzez dostosowanie wybranych obiektów zabytkowych do wdrożenia nowej oferty edukacyjno - kulturalnej"AW-ZS.1720.11.2018/CS | UD Targówek | 8 | 8 | - |
| 23 | Ocena procesu przygotowania i realizacji inwestycji przez wybrane jednostki organizacyjne i dzielnice m.st. WarszawyAW-AJ.1720.23.2017/CS | Biuro Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju | 3 | 2 | 1 |
| 24 | Efektywność realizacji zadań związanych z pełnieniem przez m.st. Warszawę funkcji właściciela/współwłaściciela nieruchomości położonych w Dzielnicy Śródmieście m.st. WarszawyAW-AJ.1720.29.2018/CS | UD Śródmieście | 5 | 5 | - |
| 25 | 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/CS | Warszawskie Centrum Pomocy Rodzinie | 6 | 6 | - |
| 26 | Zespół Żłobków  | 3 | 3 | - |
| 27 | UD Praga Południe | 1 | 1 | - |
| 28 | Ocena zadań w procesie związanym z realizacją świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, wychowawczych, „Dobry start”, w tym terminowa realizacja wypłaty świadczeńAW-ZS.1720.14.2019/CS | UD Żoliborz | 3 | 3 | - |
| 29 | Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. WarszawyAW-AD.1720.9.2019/CS | UD Mokotów | 8 | 7 | 1 |
| 30 | Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. WarszawyAW-AD.1720.9.2019/CS | UD Praga-Południe | 7 | 7 | - |
| 31 | Ocena procesu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności i związanych z tym skutków finansowych dla m.st. WarszawyAW-AD.1720.9.2019/CS | UD Wilanów  | 7 | 7 | - |
| 32 | Ocena procesu naboru zewnętrznego i wewnętrznego prowadzonego na wolne stanowiska w Urzędzie m.st. Warszawy i Urzędzie Stanu Cywilnego AW-AJ.1720.1.2019/CS | Biuro Kadr i Szkoleń | 6 | 5 | 1 |
| 33 | Ocena działań zmierzających do poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym zmian w organizacji ruchu (Most Poniatowskiego) AW-ŚP.1720.26.2019/CS | Zarząd Dróg Miejskich | 2 | 1 | 1 |
| Razem: | 194 | 184 | 10 |

1. **Zmiany w Planie audytu na 2021 roku**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan audytu na 01.01.2021 roku** | **Zmiany w Planie audytu** | **Plan audytu po zmianach** |
| **zadania dodatkowe**  | **zadania wyłączone** |
| zadania zapewniające  | 22 | zadania zapewniające  | 1 | zadania zapewniające | 3 | zadania zapewniające | 20 |
| czynności doradcze  | 16 | czynności doradcze  | 8 | czynności doradcze | 3 | czynności doradcze | 21 |
| Razem  | 38 | Razem  | 9 | Razem  | 6 | Razem  | 41 |

Zmiany w środowisku funkcjonowania Miasta Stołecznego Warszawy wymagały również zmian w kierunkach i zakresie działania audytu wewnętrznego. W związku ze zgłaszanymi przez Kierownictwo Urzędu m.st. Warszawy potrzebami oraz mając na uwadze konieczność dostosowania działań audytu wewnętrznego do posiadanych zasobów dokonano zmian w Planie audytu na 2021 rok. Po uzyskaniu zgody Prezydenta m.st. Warszawy wyłączono z Planu audytu na 2021 rok 6 zadań audytowych a włączono 9 nowych. W przypadku 4 zadań dokonano korekty tematu i ich zakresu. Część wyłączonych zadań została uwzględniona w Planie audytu na 2022 rok.

Zadania włączone do Planu Audytu na 2021 rok – 9 zadań audytowych, w tym 1 zadanie zapewniające (Z) i 8 czynności doradczych (D):

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | Ocena efektywności zadań realizowanych przez Biuro Zarządzania Ruchem Drogowym w zakresie organizacji ruchu na drogach m.st. Warszawy (Z) |
| 2 | Ocena funkcjonowania jednostki budżetowej Zarząd Oczyszczania Miasta (D) |
| 3 | Ocena funkcjonalności oprogramowania finansowo-księgowego w Urzędzie Dzielnicy Praga-Północ (D) |
| 4 | Analiza stanu kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 358 im. hetmana Jana Zamoyskiego (D) |
| 5 | Ocena funkcjonowania samorządowego zakładu budżetowego - Zarząd Cmentarzy Komunalnych w Warszawie (D) |
| 6 | Ocena wdrożenia systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Urzędzie m.st. Warszawy (D) |
| 7 | Ocena organizacji pracy oraz obiegu dokumentacji w Biurze Mienia Miasta i Skarbu Państwa Urzędu m.st. Warszawy oraz Biurze Spraw Dekretowych Urzędu m.st. Warszawy (D) |
| 8 | Ocena skuteczności oraz efektywności stosowanych w Spółce Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. procedur w zakresie wydatkowania środków finansowych (D) |
| 9 | Analiza form zatrudnienia pracowników do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów prawa obowiązującego w tym procesie (D) |

Zadania wyłączone z Planu Audutu na 2021 rok – 6 zadań audytowych, w tym 3 zadania zapewniające (Z) i 3 czynności doradcze (D):

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | Ocena działań i współpracy Biur Urzędu m.st. Warszawy podczas wdrażania projektów cyfrowych (Z) |
| 2 | Ocena realizacji Programu Warszawa Przyjazna Seniorom na lata 2013-2020 (Z) |
| 3 | 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 Włochy2. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku Cichociemnych3. Utworzenie terenów zieleni o symbolice historycznej na terenie Parku pod Kopcem Powstania Warszawskiego (Z) |
| 4 | Analiza zasadności i efektywności usług prawnych świadczonych przez podmioty zewnętrzne na rzecz wybranych komórek i jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy (D) |
| 5 | Analiza wykorzystywanych platform elektronicznych w jednostkach m.st. Warszawy dla obsługi korespondencji służbowejCzynność doradcza z wykorzystaniem metody analitycznej (D) |
| 6 | Ocena przyjętych rozwiązań przez ośrodki pomocy społecznej m.st. Warszawy w zakresie wypłaty pieniężnych świadczeń uznaniowych (D) |

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

Po przeprowadzonych w 2021 roku 20 zadaniach zapewniających wydano łącznie 389 zaleceń. Spośród nich:

* 60 zaleceń wdrożono,
* dla 215 zaleceń ustalony termin wdrożenia to 2022 rok,
* dla 114 zaleceń upłynął termin wdrożenia.

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

Możliwość monitorowania wykorzystywana jest również w procesie samooceny kontroli zarządczej, poprzez wnoszenie przez Biuro Audytu Wewnętrznego odpowiednich uwag do wyników samooceny podmiotów audytowanych, które nie przekazały w terminie informacji o działaniach podjętych w kierunku realizacji zaleceń.

Wdrożone zalecenia podlegają ocenie w trakcie czynności sprawdzających. Informacje na temat przeprowadzonych w 2021 roku czynności sprawdzających przedstawiono w pkt. 2.2.

W wyniku realizacji 21 czynności doradczych przedstawiono podmiotom audytowanym 121 propozycji usprawnień (wniosków).

1. **Informacje istotne związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego**
	1. **Sprawy organizacyjne**
2. Struktura Biura Audytu Wewnętrznego nie podlegała w 2021 roku zmianom.
3. Zgodnie z przyjętą praktyką, w 2021 roku dokonano corocznego przeglądu wewnętrznych procedur i zaktualizowano Księgę Procedur Biura, uwzględniając zmiany w praktyce realizacji zadań i współpracy z podmiotami audytowanymi. Doskonalono również rozwiązania w zakresie metodyki realizacji zadań z zakresu bezpieczeństwa informacji.
4. We współpracy z właściwymi biurami Urzędu podjęto prace związane z pozyskaniem systemu informatycznego wspierającego realizowane przez Biuro zadania.
	1. **Inne realizowane zadania**
5. Dzielenie się doświadczeniem i wiedzą.

Kierownictwo i pracownicy Biura podejmowali działania obejmujące:

* 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 (z późn. zm.).
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.
* 30 marca 2021 roku przekazano Prezydentowi 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 przygotowaną na podstawie procesu samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej za 2020 rok. Diagnoza została zatwierdzona przez Prezydenta m.st. Warszawy.
* od września do grudnia 2021 roku przygotowano i koordynowano proces samooceny kontroli zarządczej m.st. Warszawy za 2021 rok obejmujący 42 biura, 18 urzędów dzielnic oraz 1016 jednostek m.st. Warszawy. W ramach przygotowań do realizacji procesu przeprowadzono pilotaż, w którym uczestniczyli zainteresowani pracownicy z 20 biur i 12 urzędów dzielnic oraz jednostek nadzorowanych przez biura/urzędy dzielnic.

W celu uzyskania zobiektywizowanych wyników Biuro Audytu Wewnętrznego i Biuro Kontroli corocznie, w 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.

* do 31 marca 2022 roku Biuro Audytu Wewnętrznego przygotuje dla Prezydenta m.st. Warszawy Diagnozę stanu kontroli zarządczej w  m.st. Warszawie za 2021 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 realizacja szkoleń była możliwa jedynie w trybie online.
W 2021 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 206 osób – pracowników m.st. Warszawy, w tym:

1. 123 osoby w ramach programu „Samokształcenie w Urzędzie m.st. Warszawy”, w tym:
* 99 osób w zakresie Excel zaawansowany – makra i wstęp do programowania w VBA,
* 13 osób w zakresie kontroli zarządczej,
* 11 osób w zakresie Microsoft excel,
1. 83 osoby w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej – podczas spotkań szkoleniowych dla pracowników biur, urzędów dzielnic i niektórych jednostek organizacyjnych m.st. Warszawy.
	1. **Pozostałe informacje**

W związku z utrzymywaniem się stanu zagrożenia epidemicznego w dalszym ciągu obowiązywały zmiany zasad organizacji pracy Urzędu m.st. Warszawy wprowadzone w roku poprzednim. Kontynuowano możliwość pracy zdalnej, przy zapewnieniu ciągłości działania i realizacji celów, występowały ograniczenia w przemieszczaniu się po terenie Urzędu, bezpośrednich kontaktach, ich skali itp. Podobne ograniczenia trwały również w jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy podlegających audytowi wewnętrznemu. Ograniczenia te trwały przez cały 2021 rok z różnym natężeniem w zależności od przebiegu epidemii.

Sytuacja ta miała wpływ na harmonogram realizacji zadań audytowych, formę kontaktów z audytowanymi, wykorzystanie elektronicznego obiegu dokumentów, dalsze upowszechnienie dostępnych narzędzi pracy zdalnej itp.

Wypracowane rozwiązania umożliwiły sprawną realizację zadań audytowych z zapewnieniem odpowiedniej praktyki zawodowej i należytej staranności. Podjęte działania pozwoliły na pełną realizację Planu audytu na 2021 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