

**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.

1. Informacja o wynikach monitorowania realizacji rekomendacji/zaleceń wydanych po przeprowadzonych zadaniach audytowych.
2. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego.
3. **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.

1. **Informacja o zadaniach audytowych i czynnościach sprawdzających przeprowadzonych w 2019 roku.**
   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 |
| 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 | - |
| 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 | - |
| 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 realizacje 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 Białołęka | 3 | 4 | - |
| UD Ochota | 10 | - |
| UD Żoliborz | 3 | - |
| 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 | pozaplanowy | Szczegółowe informacje w pkt. 4 Sprawozdania | | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | - |
| 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 Stręgielku  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 |
| 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 |
| 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 Dzielnicy 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 |

* 1. **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 |
| 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 Nietrzeźwych | 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 |
| 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 Nietrzeźwych | 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 |
| 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 reprywatyzacyjnych 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 |
| 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 |
| 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.

1. **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) |

1. **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.

1. **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.

1. **Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego**
   1. **Zmiany organizacyjne w Biurze Audytu Wewnętrznego.**
2. 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.

1. 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.

1. W dniu 25 lipca 2019 roku zmieniono regulamin organizacyjny Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy i zmianie uległa struktura organizacyjna Biura.
2. 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.
   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 – 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.

1. 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 przygotuje 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.

1. Prowadzenie szkoleń wewnętrznych.

W 2019 roku pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego przeszkolili łącznie 3067 osób – pracowników m.st. Warszawy, w tym:

1. 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;

1. 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;
2. 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;
3. 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.

…………………………………………………………

data i podpis Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego

ZATWIERDZAM

………………………………………..

podpis Prezydenta m.st. Warszawy