

**Biuro Rzecznika Praw Pacjenta**  
**ul. Młynarska 46 01-171 Warszawa**

*(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)*

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2015

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Biuro Rzecznika Praw Pacjenta

### 2. Podstawowe informacje o prowadzeniu audytu wewnętrznego prowadzonego przez osobę fizyczną spełniającą warunki art. 286 ustawy

Lp.	Imię i nazwisko	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Rodzaj umowy cywilno - prawnej	Kwalifikacje zawodowe
1	2	3	4	6	7
1.	Arkadiusz Michalak	(22) 53 28 218	a.michalak@bpp.gov.pl	umowa zlecenie	egzamin MF

**DYREKTOR GENERALNY**  
**WPLYNEŁO**  
*28.01.2016*  
 .....  
 (datownik)  
 Znak RzPP-DG- *WDP*

**RZECZNIK PRAW PACJENTA**  
**WPLYNEŁO**  
*28.01.2016*  
 .....  
 (datownik)  
 Znak RzPP- *WDP*

### 3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z), sprawdzające (S) albo czynność doradcza (D)	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan <sup>1</sup>	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1	2	3	10	11
1.	<b>Analiza procesu zakupu towarów i usług oraz stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwzględnieniem zasad transparentności, efektywności i gospodarności</b>	Z	90	90
2.	<b>Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej</b>	Z	40	40
3.	<b>Budowanie właściwego wizerunku na podstawie wykonywania działań Zespołu Prasy i Promocji, z uwzględnieniem zadań przewidzianych ustawowo dla Biura Rzecznika Praw Pacjenta</b>	Z	70	70

#### **4. Wskazanie przyczyny zaistnienia ewentualnych, znaczących odstępstw w realizacji planu audytu**

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2015 rok.

#### **5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej**

##### **5.1. W zakresie zadania ZA-1/15 pn. Analiza procesu zakupu towarów i usług oraz stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwzględnieniem zasad transparentności, efektywności i gospodarności.**

Proces udzielania zamówień publicznych – pod względem kontroli wewnętrznych zaprojektowanych w celu jego transparentności, efektywności i gospodarności funkcjonuje w Biurze w stopniu dającym racjonalne zapewnienie, iż oczekiwane cele zostaną osiągnięte. Ponadto pracownicy Biura sukcesywnie analizują ten system i wprowadzają innowacje w zakresie kontroli wewnętrznych oraz nowelizują procedury wewnętrzne w tym zakresie. Dla pełnej optymalizacji audytor proponuje przyjęcie trzech zaleceń, wykonanie których zoptymalizuje proces. Dyrektor Generalny przyjął zalecenia w całości i bez uwag oraz przekazał je do realizacji.

##### **5.2. W zakresie zadania ZA-2/15 pn. Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej**

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli zarządczej przebiega prawidłowo. Audytor zaproponował dwa zalecenia, które zoptymalizują kontrolę zarządczą. Ponadto, w dniu 7 listopada 2014 r. zostało wydane Zarządzenie nr 8 /2014 Rzecznika Praw Pacjenta w sprawie systemu kontroli zarządczej. Powołano Zespół ds. Ryzyka, który w 2015 r. spotykał się czterokrotnie, w czego efekcie Rzecznik Praw Pacjenta otrzymał raport oceny ryzyka, na podstawie którego będzie mógł sporządzić oświadczenie o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta.

##### **5.3. W zakresie zadania ZA-3/15 Budowanie właściwego wizerunku na podstawie wykonywania działań Zespołu Prasy i Promocji, z uwzględnieniem zadań przewidzianych ustawowo dla Biura Rzecznika Praw Pacjenta**

Realizacja zadań w badanym obszarze przebiega prawidłowo. Kontrola zarządcza realizowana jest zgodnie z procedurą i nie zauważono istotnych ryzyk. Kwalifikacje personelu wydziału są wysokie i stanowią dobry potencjał do realizacji zadań badanej komórki. Audytor odstąpił od wydania zaleceń.

**6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe**

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1			
1.	Brak zadań niezrealizowanych		

**KIEROWNIK RZECZNIKA PRAW PACJENTA  
AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

*mgr inż. Arkadiusz Michalak*

.....  
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego)

2016-01-28  
(data)

**Kierownik Przewodnicząca**

*B. Kozłowska*

.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki w zakresie uzgodnienia wzoru niniejszego sprawozdania)

**DYREKTOR GENERALNY**

*Jarostaw Eki*