

Biuro Rzecznika Praw Pacjenta
Aleja Zjednoczenia 25 01-829 Warszawa

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

RZPP-SAW-0960-2-2/AM/2011

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Biuro Rzecznika Praw Pacjenta

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³⁾	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Arkadiusz Michalak	Audytor Wewnętrzny	(22) 53 28 218	a.michalak@bpp.gov.pl	pół etatu zatrudniony od 01.07.2010r.	Egzamin Min. Fin.	Kontrola zarządca w sektorze publicznym I dzień

¹⁾ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy.

²⁾ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

³⁾ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 58 pkt 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 23 ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1832). Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.

⁴⁾ Niepotrzebne skreślić.

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁵⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Plan ⁸⁾	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan ⁸⁾	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1	2	3	5	8	9	10	11
1.	Ocena przygotowania BRzPP do wykonywania kontroli zarządczej	Z	W	0,5	0,5	20	20
2.	Prawidłowość przetwarzania chronionych danych osobowych, w tym danych sensytywnych - zgłoszenie zbiorów do GIODO	Z	P	0,5	0,5	30	30

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

Nie odnotowano odstępstw w realizacji zadań audytowych wg planu na 2010 rok.

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej

W zakresie zadania ZA-1/10

Pozytywnie oceniono kontrolę zarządczą w BRzPP pod warunkiem przyjęcia i wdrożenia rekomendacji wymienionych w sprawozdaniu z zadania ZA-1/2010. Jako istotne ryzyka można zaliczyć w tym obszarze brak systemu zarządzania ryzykiem oraz brak systemu udzielania informacji publicznej ze szczególnym uwzględnieniem ochrony danych osobowych w tej kwestii. System zarządzania ryzykiem został - w uzgodnieniu z Dyrektorem Generalnym – określony jako zadanie doradcze w planie audytu wewnętrznego na 2011r. Przedmiotowe zadanie będzie realizowane przez Audytora Wewnętrznego od lutego 2011r. i na

⁵⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

⁸⁾ W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „-”.



jego realizację zostanie przeznaczony 90 dni roboczych. System udzielania informacji publicznej zostanie powierzony do realizacji osobom określonym przez kierownika jednostki wraz ze wskazaniem terminu realizacji.

W zakresie zadania ZA-2/10

Pozytywnie oceniono system przetwarzania danych osobowych w BRZPP pod warunkiem przyjęcia i wdrożenia rekomendacji wymienionych w sprawozdaniu z zadania ZA-2/2010.

W trakcie realizacji zadania audytowego w Biurze RzPP wydano podstawowe akty normujące zakres obowiązków poszczególnych pracowników Biura RzPP. Wszyscy pracownicy posiadają odpowiednie upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. W systemie przetwarzania chronionych danych osobowych określono podstawowe funkcje zarządcze (kierownicy komórek organizacyjnych oraz Administrator Systemów Informatycznych) oraz funkcje kontrolne (Administrator Bezpieczeństwa Informacji oraz Administrator Bezpieczeństwa Systemów Informatycznych). Zbiór procedur w powyższym zakresie zawiera Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych oraz Instrukcja bezpieczeństwa systemów informatycznych. Spełnienie tych obowiązków przez pracowników, kontrole ABI i ABSI, a także ocena działań w/w osób wykonywana przez Audytora Wewnętrznego, w ramach czynności sprawdzających, zoptymalizuje badany system.

6. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
1.	Zadania audytowe ZA-/10 oraz ZA-2/10 były prowadzone równocześnie w okresie 18.08.2010r. do 30.12.2010r. Powyższe działanie było uzgodnione z Dyrektorem Generalnym oraz było zgodne z wydanymi w tym celu upoważnieniami do przeprowadzenia audytu. Czynności sprawdzające dla obydwu zadań będą zasadne dopiero po upływie pierwszego kwartału 2011r.		

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	2	3	4
1.	Brak zadań niezrealizowanych		

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym¹⁰⁾

Audyt Wewnętrzny został zatrudniony od dnia 01.07.2010r.

BIURO RZECZNIKA PRAW PACJENTA
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Arkadiusz Michalak
mgr inż. Arkadiusz Michalak

2011-01-31
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

Rzecznik Praw Pacjenta

Krzyszyna Barbara Korzowska
Krzyszyna Barbara Korzowska

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

¹⁰⁾ W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.