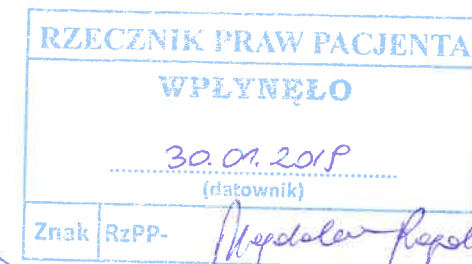
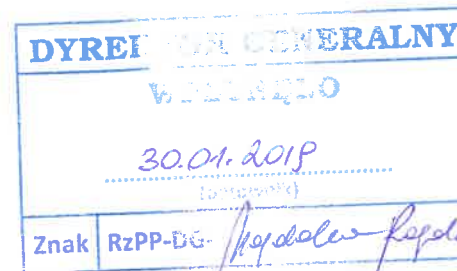


Biuro Rzecznika Praw Pacjenta
ul. Młynarska 46 01-171 Warszawa

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



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU ZA ROK 2018

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
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.	Arkadiusz Michalak	(22) 53 28 218	a.michalak@bpp.gov.pl	umowa zlecenie	egzamin MF

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	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) WYKONANIE
1	2	3	10	11
1.	Ocena działań podjętych przez BRPP w celu dostosowania jednostki do przepisów prawa wynikających z RODO i KRI	Z	90	90
2.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej	Z	90	55
3.	Realizacja w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta w latach 2016-2017 Zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględnienia przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych UWAGA : zadanie ponadplanowe, zlecone przez MF	Z	0	25
4.	Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/16 dotyczącego oceny efektów działań zarządzania przez cele	Z	10	10
5.	Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-1/17 dotyczącego oceny przetwarzania danych osobowych w BRPP z uwzględnieniem rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego	S	10	20

6.	Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/17 dotyczącego oceny zarządzania systemem monitoringu wizyjnego	S	10	10
7.	Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-4/2017 dotyczącego ustalania i dochodzenia należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym	S	10	10

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2018 rok oraz jedno zadanie ponadplanowe, zlecone przez MF na podstawie art.292 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej

5.1. W zakresie zadania ZA-1/18 pn. Ocena działań podjętych przez BRPP w celu dostosowania jednostki do przepisów prawa wynikających z RODO i KRI

W wyniku przeprowadzonego zadania udzielono *racjonalnego zapewnienia z zastrzeżeniem*, że proces działa prawidłowo. Zastrzeżenie dotyczyło wdrożenia sześciu rekomendacji, które zostały przyjęte do realizacji przez Dyrektora Generalnego. Ponadto *Plan audytu na 2019 rok* przewiduje przeprowadzenie kolejnego zadania zapewniającego pn. „Realizacja zadań IOD, w szczególności w zakresie zgodności z procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Biurze”.

5.2. W zakresie zadania ZA-2/17 pn. Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli zarządczej przebiega prawidłowo. W BRPP wdrażana jest kolejna procedura mająca na celu optymalizację procesu. Ponadto zidentyfikowano, iż Rzecznik Praw Pacjenta wypełnił w dniu 13 kwietnia 2018 roku podpisem Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Biurze Rzecznika

Praw Pacjenta stwierdzając, iż w Biurze w wystarczającym stopniu funkcjonuje adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Część budżetu czasowego przewidywana w *Planie audytu na 2018 rok* na wykonanie tego zadania została przeznaczona na wykonanie zadania ZA-3/2018, które było zadaniem ponadplanowym, zleconym przez MF, oznaczonym dalej jako ZA-3/18.

5.3. W zakresie zadania ZA-3/18 pn. Realizacja w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta w latach 2016-2017 Zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględnienia przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych

Realizacja zadań w badanym obszarze przebiegała prawidłowo. Audytor odstąpił od wydania rekomendacji. Przedmiotowe zadanie zostało zlecone przez Ministra Finansów i było realizowane według jego zaleceń. Podstawą realizacji zadania zleconego jest art. 292 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Głównym celem audytu zleconego doradczego w zakresie realizacji w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta w latach 2016-2017 Zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględnienia przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych było dostarczenie Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych oraz Ministrowi Finansów informacji na temat stosowania *Zaleceń* w zakresie uwzględniania klauzul/aspektów społecznych w zamówieniach publicznych. Dodatkowym celem zadania audytowego było dostarczenie Rzecznikowi Praw Pacjenta informacji w jakim zakresie klauzule/aspekty społeczne były uwzględniane w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

5.4. W zakresie zadania ZA-4/2018 pn. Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/16 dotyczącego oceny efektów działań zarządzania przez cele.

Działania są kontynuowane. Komórki organizacyjne składają określone przez siebie cele. Warto dokonywać bieżącej analizy mierników. Temat jest kontynuowany przez kolejne lata. Obecnie proces zarządzania przez cele koordynowany jest przez Departament Strategii i Działań Systemowych.

5.5. W zakresie zadania ZA-5/2018 pn. Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-1/17 dotyczącego oceny przetwarzania danych osobowych w BRPP z uwzględnieniem rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego

W wyniku przeprowadzonego badania AW można stwierdzić, iż rekomendacje nr 1, 2, 9 i 10 zostały wdrożone, zaś nr 3, 4, 5, 6, 7 i 8 są w trakcie wdrażania. W związku z powyższym audytor wydał *ocenę pozytywną z zastrzeżeniem*. Zastrzeżenie dotyczy zintensyfikowania działań mających na celu wdrożenie rekomendacji nr 3, 4, 5, 6, 7 i 8. Ich realizacja zostanie oceniona podczas zaplanowanego na 2019 rok – zadania audytowego - oceniającego działania Inspektora Ochrony Danych w BRPP.

5.6. W zakresie zadania ZA-6/2018 pn. Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/17 dotyczącego oceny zarządzania systemem monitoringu wizyjnego

W wyniku przeprowadzonego badania audytor stwierdził, iż wszystkie dziewięć wydanych w 2017 roku rekomendacji, tj. w zadaniu audytowym nr ZA-3/2017, można uznać za wdrożone.

5.7. W zakresie zadania ZA-7/2018 pn. Zadanie sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-4/2017 dotyczącego ustalania i dochodzenia należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym

Wymienione powyżej zadanie nr ZA-4/2017 zostało zlecone w 2017 roku przez Ministra Finansów. W 2018 roku, wykonane zadanie audytowe nr ZA-7/2018 miało za cel sprawdzenie wykonania zaleconych w 2017 roku rekomendacji. Audytor stwierdził, iż rekomendacje te zostały wdrożone.

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.	Brak zadań niezrealizowanych, natomiast zrealizowano jedno zadanie ponadplanowo – tj. ZA-3/2018		

Warszawa, dn. 28 stycznia 2019 r.

**BIURO RZECZNIKA PRAW PACJENTA
AUDYTOR WEWNĘTRZNY**

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego sprawozdania)
mgr inż. Arkadiusz Michalak

DYREKTOR GENERALNY

RZECZNIK PRAW PACJENTA

.....
Jarosław Fiks

.....
Bartłomiej Chmielowiec

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