

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 2017

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	
16. 01. 2018 r. (datownik)	
Znak	RzPP-DG- Crechen

RZECZNIK PRAW PACJENTA	
WPLYNEŁO	
16. 01. 2018 r. (datownik)	
Znak	RzPP- Crechen

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 przetwarzania danych osobowych w BRPP z uwzględnieniem działalności rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego	Z	80	80
2.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej	Z	80	50
3.	Ocena zarządzania systemem monitoringu wizyjnego	Z	40	40
4.	Ustalanie i dochodzenie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym UWAGA : zadanie ponadplanowe, zlecone przez MF	Z	0	46
5.	Zadanie audytowe sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/16 dotyczącego oceny efektów działań zarządzania przez cele.	S	10	2
6.	Zadanie audytowe sprawdzające wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-1/16 dotyczącego oceny działań Wydziału Interwencyjno-Poradniczego	S	10	2

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2017 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-1/17 pn. Ocena przetwarzania danych osobowych w BRPP z uwzględnieniem działalności rzeczników praw pacjenta szpitala psychiatrycznego.

W wyniku przeprowadzonego zadania udzielono racjonalnego zapewnienia, że proces działa prawidłowo z zastrzeżeniem wdrożenie dziesięciu rekomendacji, które zostały przyjęte przez Dyrektora Generalnego. Plan audytu na 2018 rok przewiduje przeprowadzenie zadania sprawdzającego w zakresie wdrożenia rekomendacji z niniejszego zadania.

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 22 marca 2017 roku podpisał Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej stwierdzając, iż w BRPP w wystarczającym stopniu funkcjonuje adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Część budżetu czasowego przewidywana w Planie audytu na 2017 rok na wykonanie tego zadania została przeznaczona na wykonanie zadania ZA-4/2017, które było zadaniem ponadplanowym, zleconym przez MF.

5.3. W zakresie zadania ZA-3/17 Ocena zarządzania systemem monitoringu wizyjnego

Realizacja zadań w badanym obszarze przebiega prawidłowo z zastrzeżeniem wdrożenia dziewięciu rekomendacji, które zoptymalizują system. Zadania dotyczyło zbadania zgodności mechanizmów ochrony danych osobowych w procesie zarządzania monitoringiem wizyjnym prowadzonym w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta, w szczególności z wymaganiami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych oraz rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 roku w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych oraz z innymi ustawami, a także wytycznymi Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych w zakresie prowadzenia monitoringu wizyjnego

5.4. W zakresie zadania ZA-4/2017 pn. Ustalanie i dochodzenie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym.

Niniejsze zadanie jest ponadplanowe i zostało zlecone przez MF na podstawie art.292 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W wyniku przeprowadzonego zadania udzielono racjonalnego zapewnienia, że proces działa prawidłowo, a dla pełnej zgodności zaproponowano wdrożenie trzech rekomendacji, które zostały przyjęte przez Dyrektora Generalnego. Plan audytu na 2018 rok przewiduje przeprowadzenie zadania sprawdzającego w tym zakresie.

5.5. W zakresie zadania audytowego sprawdzającego wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-3/16 dotyczącego oceny efektów działań zarządzania przez cele.

Rekomendacje zostały częściowo wykonane. Zaplanowano kolejne zadanie audytowe sprawdzające w Planie audytu na 2018 rok.

5.6. W zakresie zadania audytowego gosprawdzającego wykonanie rekomendacji z zadania audytowego ZA-1/16 dotyczącego oceny działań Wydziału Interwencyjno-Poradniczego

Rekomendacje zostały wykonane.

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, zrealizowano nawet jedno zadanie ponadplanowo – tj. ZA-4/2017		

Warszawa, dn. 15 stycznia 2018 r.

BIURO RZECZNIKA PRAW PACJENTA
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego) sprawozdania)

mgr inż. Arkadiusz Michałowski

RZECZNIK PRAW PACJENTA

Bartłomiej Chmielowiec

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