

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 2016

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



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 Wydziału Interwencyjno - Poradniczego	Z	80	80
2.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej	Z	40	53
3.	Ocena efektów w zakresie zarządzania przez cele	Z	80	40
4.	Zadanie doradcze w zakresie spraw prowadzonych przez Zespół Rzeczników Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego	D	0	27
5.	Sprawdzenie wykonania rekomendacji ZA-1/15 Analiza procesu zakupu towarów i usług oraz stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwzględnieniem zasad transparentności, efektywności i gospodarności	S	10	10

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2016 rok. Ponadto zrealizowano zadanie audytowe doradcze, zlecone poza Planem audytu przez Dyrektora Generalnego.

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej

5.1. W zakresie zadania ZA-1/16 pn „Ocena działań Wydziału Interwencyjno – Poradniczego”

Audytorka po przeprowadzeniu zadania udzieliła racjonalnego zapewnienia, iż wykonanie czynności wynikających z Regulaminu organizacyjnego w zakresie kontroli wewnętrznych przebiega prawidłowo. W celu pełnej zgodności z zaleceniami standardów kontroli zarządczej audytorka zaproponowała trzy drobne zalecenia oraz jedno ogólne – dotyczące wdrożenia na poziomie operacyjnym całego Biura. Rekomendacje zostały przyjęte przez Dyrektora Generalnego.

5.2. W zakresie zadania ZA-2/16 pn. Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli zarządczej przebiega prawidłowo. 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, a w 2016 roku trzykrotnie. W efekcie Rzecznik Praw Pacjenta otrzymał raport oceny ryzyka, na podstawie którego będzie mógł sporządzić „Oświadczenie o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta” do 31 marca 2017 roku.

5.3. W zakresie zadania ZA-3/16 „Ocena efektów w zakresie zarządzania przez cele”.

Zgodnie z Komunikatem nr 23 Ministra Finansów dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych należy między innymi określać cele i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.

W dniu 20 kwietnia 2016 roku zostało wydane w BRPP Zarządzenie Nr 6/16 Dyrektora Generalnego Biura Rzecznika Praw Pacjenta w sprawie powołania Zespołu ds. Strategii w Biurze Rzecznika Praw Pacjenta.

Celem powstania Zespołu było wdrożenie zarządzania przez cele, co jest spójne z wytycznymi Ministra Finansów, o których mowa w Komunikacie Nr 23.

Skład Zespołu liczy 7 doświadczonych Pracowników BRPP, reprezentujących 7 odrębnych komórek organizacyjnych.

Zespół opracował Strategię dla Biura RPP na lata 2017 – 2021.

W okresie objętym Strategią ocena realizacji celów strategicznych i priorytetów w ramach czterech perspektyw: klienta, procesów, rozwoju i finansowania, będzie podlegać przeglądowi śródkresowemu począwszy do stycznia 2018 roku – tj. po zakończeniu funkcjonowania rocznego planu działania Biura Rzecznika Praw Pacjenta na 2017 rok.

Wydano dwie rekomendacje w zakresie kontynuowania działań mających na celu zarządzanie przez cele – wg propozycji Zespołu ds. Strategii oraz w zakresie zintensyfikowania działań poprzez komórki organizacyjne BRPP – zgodnie z Zarządzeniem nr 8/2014 – w zakresie zarządzania przez cele i stosowania mierników.



5.4. Zadanie doradcze w zakresie spraw prowadzonych przez Zespół Rzeczników Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego

Celem zadania audytowego było :

- 1) analiza kwestii ryzyka nierównego traktowania pracowników w Zespole ds. Rzeczników Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego, z szczególnym uwzględnieniem sytuacji pracowników nowo przyjętych
Ocena : brak jakichkolwiek znamion nierównego traktowania, wręcz przeciwnie 100% respondentów, którzy udzielili odpowiedzi, podkreśla bardzo dobrą współpracę z Naczelnikiem, a z całą pewnością nie stwierdza przedmiotowych ryzyk. Zarządzanie Zespołem oparte jest na przyjętych procedurach i nie narusza ani przepisów prawa ani wewnętrznie przyjętych norm.
- 2) analiza działań pod kątem poprawności wykonywania działań, z uwzględnieniem uwag Pracowników;
Ocena pozytywna - z zastrzeżeniami dotyczącymi :
 - a) wzmocnienia stosowania norm wskazanych m.in. w art. 36 Kpa przez niektórych Pracowników Zespołu (niektórych Rzeczników)
 - b) wzmocnienia zarządzania procesem *zarządzania ryzykiem*, w którym uczestniczyć mają wszyscy Pracownicy (a nie tylko Dyrektor Wydziału);
- 3) analiza zasadności i możliwości poprawy działań w zakresie wykonywania zadań, równego traktowania lub przestrzegania regulaminu pracy.
Ocena pozytywna - z uwagi na sukcesywne wzmocnianie procesu. W celu pełnej optymalizacji warto wziąć pod uwagę i wdrożyć na poziom operacyjny uwagi w zakresie poprawy przepływu informacji sugerowane przez Pracowników Zespołu (*w większości Rzeczników*).

5.5. W zakresie zadania ZA-5/16 pod nazwą „Sprawdzenie wykonania rekomendacji ZA-1/15 Analiza procesu zakupu towarów i usług oraz stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwzględnieniem zasad transparentności, efektywności i gospodarności”

Realizacja zadania audytowego ZA-1/15 „Analiza procesu zakupu towarów i usług oraz stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwzględnieniem zasad transparentności, efektywności i gospodarności” wykazała, iż 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 zaproponował przyjęcie trzech rekomendacji, wykonanie których powinno zoptymalizować proces. Dyrektor Generalny przyjął zalecenia w całości i bez uwag oraz przekazał je do realizacji. W wyniku działań sprawdzających ich wykonanie audytor uznał, iż zostały one 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			
1.	Brak zadań niezrealizowanych		

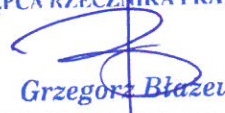
2017-01-19

(data)

BIURO RZECZNIKA PRAW PACJENTA
AUDYTOR WEWNĘTRZNY


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

z upoważnienia
RZECZNIKA PRAW PACJENTA
ZASTĘPCA RZECZNIKA PRAW PACJENTA


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