

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 2013

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

Rzecznik Praw Pacjenta

DYREKTOR GENERALNY

Krzyszna Barbara Kozłowska

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan ¹	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1	2	3	10	11
1.	Obowiązki BRzPP, które wiążą się ze zmianą siedziby urzędu	D	20	20
2.	Czynności sprawdzające w zakresie stanu realizacji rekomendacji zadania audytowego ZA-2/12	Z	10	20
3.	Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej	Z	30	30
4.	Ocena realizacji zadań Zespołu Poradniczo - Interwencyjnego	Z	0 Zadanie doraźne poza Planem	21
5.	Ocena systemu zamówień publicznych	Z	80	45
6.	Ocena procesu obiegu dokumentów	Z	90	44
7.	Czynności sprawdzające w zakresie stanu realizacji rekomendacji zadania audytowego ZA-3/12 – pn. <i>Ocena ochrony danych osobowych</i>	Z	10	27
8.	Zadanie doradcze – audyt Ministerstwa Finansów w zakresie bezpieczeństwa systemów informatycznych	D	0 Zadanie doraźne poza Planem	32

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2013 rok. Dodatkowo zrealizowano dwa zadania poza Planem Audytu. Dodatkowe zadania wynikały z bieżących potrzeb Biura.

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej

W zakresie zadania ZA-1/13 czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania nr ZA-2/12 dotyczącego Funkcjonowania wewnętrznych aktów prawnych

Rekomendacje poaudytowe z zadania jw. zostały przyjęte w całości oraz przekazane w formie polecenia służbowego Dyrektora Generalnego wraz określeniem terminów i osób odpowiedzialnych. Generalnie można uznać zdecydowaną większość, spośród 21 rekomendacji, za wdrożoną, tylko nieliczne są jeszcze w trakcie realizacji i zostaną niebawem zakończone.

W zakresie zadania ZA-2/13 pn. Obowiązki BRzPP, które wiążą się ze zmianą siedziby urzędu

Zadanie dostarczyło Kierownictwu informacje o podjętych działaniach w związku ze zmianą siedziby Biura Rzecznika praw Pacjenta. W wyniku przeprowadzonej analizy audytor nie wniósł uwag w przedmiotowym temacie.

W zakresie zadania ZA-3/13 pn. Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli zarządczej przebiega prawidłowo. Wartość procentowa oceny wyniosła 94,4%. Audytor zaproponował 3 rekomendacje, które zoptymalizują funkcjonowanie kontroli zarządczej. Dyrektor Generalny przyjął rekomendacje w całości oraz wyznaczył osoby odpowiedzialne za ich wdrożenie. Ponadto, w dniu 2 grudnia 2013r. zostało wydane Zarządzenie nr 4 /2013 Rzecznika Praw Pacjenta w sprawie określenia w BRzPP misji, wizji oraz celów głównych i strategicznych. Trwają prace mające na celu wprowadzenie rejestru incydentów (rekomendacja druga). W zakresie realizacji trzeciej rekomendacji – w trybie zarządzenia Dyrektora Generalnego - powołany zostanie zespół oceniający ujawnione ryzyka, w szczególności analizowane będą te ryzyka, które mogą mieć wpływ na misję, wizję lub też cele główne czy cele strategiczne Biura. W Planie Audytu na 2014r. jest przewidziane przeprowadzenie kolejnego zadania zapewniającego w zakresie oceny kontroli zarządczej w Biurze.



W zakresie zadania ZA-4/13 – pn. Ocena stanu realizacji zadań, z uwzględnieniem posiadanego zasobu kadrowego, w obszarze działań Zespołu Interwencyjno – Poradniczego (ZIP) w pierwszej połowie 2013r.

Audytor udzielił racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli wewnętrznych przebiega prawidłowo z zastrzeżeniem wdrożenia 17 rekomendacji poprawiających jego działanie. Nie wszystkie rekomendacje dotyczą ZIP. Rekomendacje dotyczyły również obszarów, które warto poprawić, aby optymalizować kontrolę zarządczą w badanym obszarze. Dyrektor Generalny przyjął wszystkie rekomendacje i wydał stosowne polecenia służbowe. Warto dodać, że w Planie Audytu na 2014 r. przewidziane jest zadanie audytowe sprawdzające stan wdrożenia rekomendacji z przedmiotowego Zadania audytowego tj. ZA-4/13.

W zakresie zadania ZA-5/13 – Ocena systemu zamówień publicznych

Audytor udzielił racjonalnego zapewnienia, że system zamówień publicznych, biorąc pod uwagę procedury oraz funkcjonowanie kontroli wewnętrznych działa prawidłowo. W celu doskonalenia systemu zaproponowano wdrożenie czterech rekomendacji. Dyrektor Generalny przyjął rekomendacje i wskazał osoby odpowiedzialne za ich wdrożenie oraz określił terminy ich wykonania.

W zakresie zadania ZA-6/13 – Ocena systemu obiegu dokumentów

Od dnia 2 stycznia 2014r. obowiązuje w Biurze nowy, elektroniczny system obiegu dokumentów o nazwie EZD. W tym celu wydano w Biurze szereg procedur wewnętrznych, w tym określono osoby odpowiedzialne za poszczególne kontrole wewnętrzne w zakresie funkcjonowania systemu. System jest sukcesywnie wdrażany, a jego przygotowanie można ocenić pozytywnie. W Planie Audytu na 2014 r. przewidziano zadanie audytowe oceniające stan jego wdrożenia pod koniec 2014 r.

W zakresie zadania ZA-7/13 - czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania nr ZA-3/12 dotyczącego Ochrony danych osobowych

W zakresie przedmiotowego zadania wszystkie rekomendacje zostały przyjęte przez Dyrektora Generalnego, który wydał stosowne polecenia służbowe na piśmie, określając w nim w szczególności terminy oraz osoby odpowiedzialne za ich wykonanie. Większość rekomendacji została wdrożona. Nieliczne zalecenia są jeszcze w trakcie realizacji i zostaną niedługo ukończone.

W zakresie zadania ZA-8/12

Tematem zadania był „Audyt obszaru bezpieczeństwa teleinformatycznego Biura Rzecznika Praw Pacjenta”. Zadanie to miało charakter doraźny i wynikało z polecenia Ministra Finansów. To samo zadanie było prowadzone jednocześnie w wybranych urzędach administracji rządowej. Faktycznie była to analiza, przeprowadzona w Biurze wg nadesłanych - przez Ministerstwo Finansów - ankiet audytowych. W dniu 22.10.2013r. wypełnione ankiety zostały zwrócone do MF, które przeprowadza na ich podstawie własne analizy.



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	2	3	4
1.	Brak zadań niezrealizowanych		


BIURO RZECZNIKA PRAW PACJENTA
AUDYTOR WEWNĘTRZNY


mgr inż. Arkadiusz Michalak

2014-01-30
(data)

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

Rzecznik Praw Pacjenta


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