

**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 2012**

**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) albo czynność doradcza (D)	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Plan'	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w dniach) Wykonanie
1	2	3	10	11
1.	Kontrola zarządcza	D	15	25
2.	Funkcjonowanie wewnętrznych aktów prawnych	Z	90	90
3.	Ochrona danych osobowych	Z	30	60
4.	Czynności sprawdzające w zakresie zadania audytowego ZA-1/2010	S	10	10
5.	Czynności sprawdzające w zakresie zadania audytowego ZA-2/2010	S	10	10
6.	Czynności sprawdzające w zakresie zadania audytowego ZA-2/2011	S	10	9

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w planie na 2012 rok.

#### **5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej**

##### **W zakresie zadania ZA-1/12**

Wprowadzono system kontroli zarządczej, w szczególności opracowano i wdrożono procedury kontroli zarządczej, wykonano analizę ryzyka w każdej komórce organizacyjnej, prowadzono również działania naprawcze.

Cykl zarządzania ryzykiem zakończył się wydaniem – przez Kierowników Zespołów/Wydziałów - oświadczenia o stanie zarządzania ryzykiem. (wg załącznika nr 1 do zarządzenia nr 1 RzPP z dnia 9 lutego 2012r.)

##### **W zakresie zadania ZA-2/12**

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż :system funkcjonowania wewnętrznych aktów normatywnych przebiega prawidłowo - z zastrzeżeniem wdrożenia 21 rekomendacji poprawiających jego działanie. funkcjonuje prawidłowo, z zastrzeżeniem wdrożenia rekomendacji poprawiających ich działanie. Wszystkie rekomendacje zostały przyjęte przez Dyrektora Generalnego i obecnie trwa ich realizacja.

##### **W zakresie zadania ZA-3/12**

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego stwierdzono, iż w celu zapewnienia pełnej zgodności działania Biura z przepisami o ochronie danych osobowych, a także w celu uniknięcia dostrzeżonych ryzyk w badanym obszarze należy spełnić 8 zalecanych rekomendacji.

**W zakresie zadania ZA-4/12 – czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania nr ZA-1/10**

Zasadniczo wykonano prawie wszystkie spośród 9 rekomendacji – udzielono dwóch zaleceń w celu dopełnienia brakujących czynności. Braki nie mają istotnego wpływu na działanie systemu.

**W zakresie zadania ZA-5/12 - czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania nr ZA-2/10**

Większość (14 z 17) spośród zaleconych rekomendacji zostało wykonanych – udzielono sześciu zaleceń w celu wzmocnienia kontynuacji działań. Braki nie mają istotnego wpływu na działanie systemu.

**W zakresie zadania ZA-6/12 - czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania nr ZA-2/11**

Wszystkie spośród 10 zaleconych rekomendacji zostały wykonane. Wzmocnienie działań w przedmiotowym kierunku prowadzone jest również na bieżąco w procesie zarządzania ryzykiem.

**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

2012-01-31  
(data)

  
mgr inż. Arkadiusz Michałek

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

DYREKTOR GENERALNY

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