

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 2014

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.	<i>Czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania audytowego nr ZA-4/2013” - pn. Ocena stanu realizacji zadań, z uwzględnieniem posiadanego zasobu kadrowego, w obszarze działań Zespołu Interwencyjno-Poradniczego w pierwszej połowie 2013 r.</i>	S	10	10
2.	<i>Ocena realizacji zadań Zespołu Prawnego, z uwzględnieniem realizacji procesu opiniowania wewnętrznych aktów normatywnych</i>	Z	90	60
3.	<i>Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej</i>	Z	20	50
4.	<i>Ocena procesu obiegu dokumentów w Urzędzie – po wprowadzeniu systemu EZD</i>	Z	40	40

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

Zrealizowano wszystkie zadania wymienione w Planie Audytu na 2014 rok.

5. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli wewnętrznej

5.1. W zakresie zadania ZA-1/14 pn. „Czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania audytowego nr ZA-4/2013” - pn. Ocena stanu realizacji zadań, z uwzględnieniem posiadanego zasobu kadrowego, w obszarze działań Zespołu Interwencyjno-Poradniczego w pierwszej połowie 2013 r.

Zadanie audytowe nr ZA-1/14 pn. „Czynności sprawdzające wykonanie rekomendacji zadania audytowego nr ZA-4/2013” miało na celu sprawdzenie stanu wykonania rekomendacji poaudytowych z zadania nr ZA-4/13 pn. *Ocena stanu realizacji zadań, z uwzględnieniem posiadanego zasobu kadrowego, w obszarze działań Zespołu Interwencyjno-Poradniczego w pierwszej połowie 2013r.*

Rekomendacje poaudytowe zostały przyjęte w całości i przekazane do realizacji za pośrednictwem pisemnego polecenia służbowego Dyrektora Generalnego.

Do 31 grudnia 2014r. polecenia Dyrektora Generalnego można uznać za wdrożone.

5.2. W zakresie zadania ZA-2/14 pn. „Ocena realizacji zadań Zespołu Prawnego, z uwzględnieniem realizacji procesu opiniowania wewnętrznych aktów normatywnych”

Realizacja zadania :

1) dostarczyła Kierownictwu najwyższego szczebla informacji, które posłużą m.in. do racjonalnego gospodarowania zasobami ludzkimi oraz skuteczniejszego projektowania mechanizmów kontrolnych, których wprowadzenie zapewni funkcjonowanie kontroli zarządczej w sposób określony w regulacjach prawnych;



- 2) udzielono racjonalnego zapewnienia, iż ustanowione w Biurze mechanizmy wewnętrznej kontroli zarządczej działają poprawnie; z zastrzeżeniem wykonania rekomendacji.
- 3) wskazanie zaobserwowanych w badanym obszarze ryzyk i przedstawienie stosownych rekomendacji;

5.3. W zakresie zadania ZA-3/14 pn. Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej

W wyniku przeprowadzonego zadania audytowego udzielono racjonalnego zapewnienia, iż system funkcjonowania kontroli zarządczej przebiega prawidłowo. Audytor zaproponował jedną rekomendację, która zoptymalizuje funkcjonowanie kontroli zarządczej. 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. Wprowadzono rejestr incydentów, który prowadzony jest na bieżąco.

5.4. W zakresie zadania ZA-4/14 – pn. Ocena procesu obiegu dokumentów w Urzędzie – po wprowadzeniu systemu EZD

System EZD wprowadza w szczególności możliwość kontrolowania terminów załatwiania spraw przez poszczególnych pracowników i pozwala na śledzenie przebiegu prowadzenia danej sprawy. Wprowadza on także wartość dodaną do tzw. ładu korporacyjnego poprzez uporządkowanie i szybki wgląd w pracę każdego pracownika. Ponadto umożliwia zdalne uczestniczenie w nim Rzeczników Praw Pacjenta Szpitala Psychiatrycznego.

W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzającego wprowadzenie nowego systemu obiegu dokumentów można stwierdzić, iż zaprojektowane kontrole wewnętrzne w zakresie wprowadzania EZD, w szczególności :

- 1) wewnętrzne akty normatywne,
- 2) przeszkolenie pracowników,
- 3) sukcesywny rozwój fazy wdrożenia EZD

wskazują na pozytywną ocenę tego etapu rozwoju systemu.



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

2014-01-29
(data)

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

Rzecznik Praw Pacjenta
B. Karłowska

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