

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2012 w Biurze Rzecznika Praw Obywatelskich

### 1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat planowanego zadania audytu	Jednostki organizacyjne objęte zadaniem audytu	Rekomendowany termin realizacji zadania audytu	Planowany czas (liczba osobodni)	Numer i nazwa obszaru ryzyka
1.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Wydział Logistyki i Administracji, inne jednostki organizacyjne	29.02 -15.05. z przerwami	40	14. Organizacja Biura Rzecznika <sup>1</sup>
2.	Proces obsługi interesantów, proces badania spraw i postępowania z aktami zewnętrznymi	Zespoły i inne jednostki badające, oceniające i ewidencjonujące wnioski	11.06-22.08 z przerwami	50	10. Przyjmowanie i załatwianie wniosków obywateli
3.	Gospodarowanie sprzętem komputerowym	Wydział Informatyki, Wydział Logistyki i Administracji	12.10-21.12.	50	3. Gospodarowanie mieniem

### 2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Obszar planowanych czynności doradczych	Planowany czas (liczba osobodni)	Numer i nazwa obszaru ryzyka
1.	Opracowanie corocznego raportu z oceny systemu kontroli zarządczej <sup>2</sup>	20	14. Organizacja Biura Rzecznika

<sup>1</sup> Biuro Rzecznika Praw Obywatelskich

<sup>2</sup> Przeprowadzenie czynności doradczych zgodnie z § 22 pkt. 2 Zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Biurze Rzecznika Praw Obywatelskiej stanowiących załącznik do Zarządzenia Nr 34/20 Rzecznika Praw Obywatelskich z dnia 12.10.2011 r. w sprawie wprowadzenia Zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej. Departament Audytu Wewnętrznego Ministerstwa Finansów w wytycznych zachęca audytorów wewnętrznych do upowszechniania w formie na przykład czynności doradczych wiedzę na temat kontroli zarządczej

### 3. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany czas (liczba osobodni)	Uwagi
1.	Ocena stanu realizacji wniosków wydanych przez audytora wewnętrznego do 2010 roku włącznie		10 dni <sup>3</sup>	-

### 4. Planowane obszary ryzyka do objęcia audytem wewnętrznym w latach 2013-2016

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka	Planowany rok realizacji audytu wewnętrznego	Uwagi: temat planowanych zadań (obiektów) audytu
1.	Budżet	2013	Sprawozdawczość budżetowa
2.	Działalność informacyjna i wydawnicza		Informacje o działalności Rzecznika – miesięczne, kwartalne i roczne
3.	Inwestycje, zakupy inwestycyjne i remonty		Przeglądy i konserwacja, zapobieganie awariom instalacji, sprzętu i urządzeń technicznych
4.	Krajowy Mechanizm Prewencji	2014	Proces opracowania raportów kwartalnych oraz rocznych Rzecznika z działalności w Polsce Krajowego Mechanizmu Prewencji
5.	Ochrona informacji i danych osobowych		Przestrzeganie zasad udostępniania danych osobowych. Identyfikacja zagrożeń i ryzyka bezpieczeństwa informacyjnego – dostosowanie zabezpieczeń
6.	Informatyka		Eksploatacja zasobów infrastruktury informatycznej

<sup>3</sup> Czynności sprawdzające będą podejmowane także w trakcie bieżących zadań zapewniających, jeśli w audytowanym obszarze w latach poprzedzających sformułowano uwagi i wnioski

7.	Wsparcie Biura dla działalności Rzecznika Praw Obywatelskich dotyczącej realizacji zasady równego traktowania	2015	Działalność edukacyjna, w tym między innymi wydawnicza, przygotowanie sprawozdań
8.	Informatyka		Strategia informatyzacji Biura, Nabywanie sprzętu i oprogramowania
9.	Budżet		Wewnętrzna informacja finansowa, w tym dla celów zarządczych
10.	Gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	2016	Przyznawanie świadczeń
11.	Krajowy Mechanizm Prewencji		Monitorowanie realizacji działań i rekomendacji
12.	Rachunkowość budżetowa		Procedury kontroli finansowej

## 5. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka

Lp.	<b>PROCESY (OBIEKTY) DZIAŁAŃ PODLEGAJĄCE OCENIE RYZYKA - POTENCJALNE ZADANIA AUDYTOWI</b>	<b>Ocena końcowa (%)</b>
<b>Obszar ryzyka 1. Budżet</b>		
1.	Sporządzenie projektu budżetu w części 08 Rzecznik Praw Obywatelskich (dalej: „Rzecznik”) w zakresie dochodów i wydatków	<b>43,42</b>
2.	Wykonanie budżetu	<b>52,63</b>
3.	Wykorzystanie środków na zadania zlecone podjęte przez Rzecznika	<b>39,47</b>
4.	Wewnętrzna informacja finansowa, w tym dla celów zarządczych	<b>58,55</b>
5.	Rozliczenia środków budżetowych	<b>38,16</b>
6.	Sprawozdawczość budżetowa	<b>70,39</b>
<b>Obszar ryzyka 2. Rachunkowość budżetowa</b>		
7.	Przestrzeganie zasad rachunkowości	<b>44,74</b>
8.	Zakładowy plan kont	<b>43,42</b>
9.	Rejestracja i autoryzacja operacji finansowych	<b>47,37</b>

10.	Zaangażowanie wydatków	49,74
11.	System informatyczny dla rachunkowości, <i>np. sprawozdawczość, informacja zarządcza, ewidencja w układzie zadaniowym</i>	50,00
12.	Procedury kontroli finansowej	57,24
13.	Obieg i kontrola dokumentów księgowych	46,71
<b>Obszar ryzyka 3. Gospodarowanie mieniem</b>		
14.	Ewidencja składników majątkowych.	42,10
15.	Udostępnianie mienia.	42,10
16.	Zbywanie i likwidacja zużytych składników majątkowych	42,37
17.	Administrowanie i zarządzanie budynkami	51,31
18.	Ochrona budynków i mienia ruchomego	46,05
19.	Gospodarowanie środkami transportowymi	47,37
20.	Gospodarowanie sprzętem komputerowym.	71,05
21.	Inwentaryzacja i jej rozliczenie	53,29
<b>Obszar ryzyka 4. Inwestycje, zakupy inwestycyjne i remonty</b>		
22.	Planowanie, <i>w tym strategiczne</i>	42,76
23.	Przygotowanie i zawieranie umów o wykonanie inwestycji i remontów	42,10
24.	Procedury realizacji inwestycji i ich odbioru	48,03
25.	Procedury realizacji remontów i ich odbioru	48,03
26.	Przeglądy i konserwacja, zapobieganie awariom instalacji, sprzętu i urządzeń technicznych	68,42
27.	Rozliczenie inwestycji i zakupów inwestycyjnych oraz remontów	47,24
28.	Przekazanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych do eksploatacji	38,81
<b>Obszar ryzyka 5. Działalność informacyjna i wydawnicza</b>		
29.	Statystyka i analizy problemowe prowadzonych spraw, system gromadzenia i udostępniania spraw generalnych podjętych przez Rzecznika	51,31
30.	Gromadzenie, analiza i przetwarzanie informacji o treści wniosków wpływających do Rzecznika, podejmowanych działaniach i sposobach załatwiania spraw obywateli	54,60
31.	Informacje o działalności Rzecznika miesięczne, kwartalne i roczne	68,42
32.	Tworzenie bazy wystąpień generalnych Rzecznika i upublicznianie ich w Internecie	46,71
33.	Biuletyn Informacji Publicznej	50,00
34.	Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych	50,66
<b>Obszar ryzyka 6. Ochrona informacji i danych osobowych</b>		
35.	Identyfikacja zagrożeń i ryzyka bezpieczeństwa informacyjnego – dostosowanie zabezpieczeń	62,50

36.	Przestrzeganie zasad ochrony bezpieczeństwa informacyjnego <sup>4</sup>	33,55
37.	Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, w szczególności bezpieczeństwem danych osobowych – polityka bezpieczeństwa informacji	36,18
38.	Przestrzeganie zasad udostępniania danych osobowych	63,16
39.	Procesy tworzenia, gromadzenia i przechowywania dokumentów	45,39
40.	Ochrona pomieszczeń, w których przetwarza się dane osobowe	30,26
41.	Monitorowanie ochrony danych osobowych	54,60
<b>Obszar ryzyka 7. Gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych</b>		
42.	Planowanie i sprawozdawczość	44,08
43.	Przyznawanie świadczeń	57,89
44.	Przestrzeganie zasad i warunków korzystania ze świadczeń	52,63
45.	Obsługa finansowo-księgową	33,37
<b>Obszar ryzyka 8. Zamówienia publiczne.</b>		
46.	Planowanie zamówień publicznych.	37,50
47.	Procedury postępowania o udzielenie zamówień publicznych, przestrzeganie podstawowych zasad <sup>5</sup>	41,45
48.	Przygotowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia	51,31
49.	Sprawozdawczość z procesów zamówień	22,84
<b>Obszar ryzyka 9. Wsparcie Biura dla działalności Rzecznika, dotyczącej realizacji zasady równego traktowania</b>		
50.	Działalność edukacyjna, w tym między innymi wydawnicza, przygotowywanie sprawozdań	59,21
51.	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	48,68
52.	Organizowanie konferencji, debat i spotkań	55,92
53.	Prowadzenie strony internetowej Rzecznika	55,26
<b>Obszar ryzyka 10. Przyjmowanie i załatwianie wniosków obywateli</b>		
54.	Proces obsługi interesantów	67,76
55.	Ewidencja wpływów dotyczących wniosków	38,16
56.	Obieg korespondencji dotyczącej wniosków	33,55
57.	Ocena, klasyfikacja i ewidencja	39,47
58.	Proces badania spraw	80,26
59.	Postępowanie z zewnętrznymi aktami, np. sądowymi i prokuratorskimi	57,89
60.	Jakość i przydatność danych statystycznych w procesie załatwiania spraw obywateli	34,87
61.	Skargi na załatwianie wniosków i spraw obywateli.	50,00
<b>Obszar ryzyka 11. Działania Biura w postępowaniu z ocenami i wnioskami Rzecznika zmierzającymi do zapewnienia skutecznej ochrony praw i wolności człowieka i obywatela i usprawnienia trybu załatwiania ich spraw</b>		

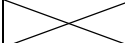
<sup>4</sup> Por. zarządzenie Nr 36/2011 Rzecznika Praw Obywatelskich z dnia 9.11.2011 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych w Biurze Rzecznika

<sup>5</sup> Równe traktowanie, bezstronność i obiektywizm, uczciwa konkurencja, jawność, pierwszeństwo trybów przetargowych

62.	Opracowanie analiz rozpatrywanych spraw, przygotowanie projektów ocen i wniosków	<b>50,00</b>
63.	Monitorowanie postępowania dotyczącego wystąpień Rzecznika, zawierających oceny i wnioski – współdziałanie z właściwymi organami	<b>50,00</b>
<b>Obszar ryzyka 12. Krajowy Mechanizm Prewencji</b>		
64.	Organizacja wizytacji, współdziałanie z podmiotami zewnętrznymi.	<b>44,74</b>
65.	Sporządzanie informacji powizytacyjnych oraz formułowanie rekomendacji mających na celu poprawę traktowania oraz warunków osób osób pozbawionych wolności i zapobieganie torturom oraz innemu okrutnemu, niehumanitarnemu lub poniżającemu traktowaniu	<b>44,74</b>
66.	Monitorowanie realizacji i rekomendacji	<b>57,89</b>
67.	Proces opracowania raportów kwartalnych oraz rocznych Rzecznika z działalności w Polsce Krajowego Mechanizmu Prewencji	<b>63,81</b>
<b>Obszar ryzyka 13. Informacja roczna o działalności Rzecznika</b>		
68.	Organizacja opracowania informacji	<b>49,34</b>
69.	Dobór informacji i danych liczbowych	<b>47,37</b>
70.	Jakość prezentowanych informacji i danych liczbowych	<b>55,26</b>
<b>Obszar ryzyka 14. Organizacja Biura Rzecznika Praw Obywatelskich</b>		
71.	Organizowanie działalności Biura	<b>56,58</b>
72.	System kontroli zarządczej	<b>67,76</b>
73.	Obieg dokumentów	<b>50,00</b>
74.	Informacja operacyjna i zarządcza	<b>37,50</b>
75.	Koordinacja pracy jednostek organizacyjnych	<b>51,97</b>
76.	Standaryzacja stanowisk pracy	<b>50,66</b>
77.	Zmiany organizacyjne	<b>56,58</b>
78.	Zaopatrzenie w materiały i narzędzia pracy	<b>50,66</b>
79.	Ochrona mienia	<b>50,66</b>
80.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	<b>78,29</b>
<b>Obszar ryzyka 15. Zarządzanie personelem (polityka personalna)</b>		
81.	Zadania i narzędzia w procesach planowania, rekrutacji, selekcji oraz planowania sukcesji	<b>50,00</b>
82.	Rozdział zasobów osobowych	<b>50,66</b>
83.	Przestrzeganie dyscypliny pracy	<b>54,60</b>
84.	Podział zadań i odpowiedzialności	<b>49,34</b>
85.	Opisy stanowisk pracy	<b>44,08</b>
86.	Oceny pracowników	<b>48,68</b>
87.	System motywacyjny, awansowanie	<b>51,97</b>
88.	Rozwój zawodowy	<b>47,37</b>
89.	Prowadzenie akt osobowych	<b>44,08</b>
<b>Obszar ryzyka 16. Informatyka</b>		
90.	Strategia informatyzacji Biura	<b>59,21</b>
91.	Eksploatacja sieci wewnętrznej	<b>44,74</b>

92.	Elektroniczny obieg dokumentów	<b>57,89</b>
93.	Nabywanie sprzętu i oprogramowania	<b>58,55</b>
94.	Planowanie i organizowanie środowiska informatycznego <sup>6</sup>	<b>52,63</b>
95.	Zapewnienie bezpieczeństwa dla informatyki	<b>44,74</b>
96.	Zarządzanie projektami informatycznymi	<b>48,68</b>
97.	Eksploatacja zasobów infrastruktury informatycznej	<b>61,18</b>

## 6. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

<b>Liczba osobodni na czynności audytu w roku 2012</b>		<b>252</b>	
<b>Przeznaczenie czasu</b>		<b>Liczba osobodni</b>	<b>Stan osobodni</b>
1.	Zadania zapewniające (3 zadania)	140	112
2.	Czynności doradcze <sup>7</sup>	20	92
3.	Czynności sprawdzające <sup>8</sup>	10	82
4.	Czynności organizacyjne (np. planowanie, sprawozdawczość)	49	33
5.	Szkolenie i rozwój zawodowy audytora wewnętrznego	2	31
6.	Urlop dodatkowy (rehabilitacyjny)	10	21
7.	Urlop wypoczynkowy – przewidywane wykorzystanie	21	0
<b>8.</b>	<b>Suma kontrolna</b>	<b>252</b>	

## 7. Cykl audytu

Biorąc pod uwagę 16 obszarów ryzyka zidentyfikowanych w działalności Biura Rzecznika Praw Obywatelskich, czas do dyspozycji na czynności audytu oraz wielkość zatrudnienia (audytor wewnętrzny zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy), cykl audytu wynosi 5 lat.

Józef Grodź

.....

(Podpis audytora wewnętrznego)

Prof. Irena Lipowicz

.....

(Podpis Rzecznika Praw Obywatelskich)

<sup>6</sup> Procesy odpowiedzialne za tworzenie struktur organizacyjnych i planowanie działań (organizacja i komunikacja)

<sup>7</sup> Podjęcie czynności doradczych w zakresie kontroli zarządczej przewidują także w ramach zadań zapewniających.

<sup>8</sup> Czynności sprawdzające będą podejmowane także w trakcie bieżących zadań zapewniających, jeśli w latach poprzedzających w audytowanym obszarze sformułowano uwagi i wnioski