

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2011

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że ~~w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*~~

Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych^{*)}

Część A⁴⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B⁵⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Na początku 2011 roku w Centrum Egzaminów Medycznych (zwanym dalej „CEM”) zostały wprowadzone liczne akty prawne wewnątrzorganizacyjne mające na celu ujednoczenie i sformalizowanie procedur związanych z działalnością statutową CEM, a w szczególności z pozyskiwaniem zadań egzaminacyjnych oraz porządkowaniem i archiwizacją dokumentacji wytwarzanej w CEM. Nie wszystkie plany zostały jednak zrealizowane. Na 2011 r. zaplanowano bowiem pełne wdrożenie systemu archiwalnego w CEM. Jednakże akty prawne, będące podstawą takich działań, wymagają uzgodnień i akceptacji przez Archiwum Państwowe w Łodzi, które nadzoruje CEM w tym obszarze. Prace konsultacyjne nie zostały zaś zakończone. Można zatem przyjąć, iż całkowite wdrożenie tego systemu nastąpi dopiero w 2012 r.

Bołączką CEM był brak rozwiązań prawnych, umożliwiających Dyrektorowi CEM sprawowanie nadzoru nad działaniami Państwowej Komisji Egzaminacyjnej (w warstwie formalno-decyzyjnej). Po części kwestia ta została rozwiązana poprzez wprowadzenie do ustawy o zawodach lekarza i lekarza dentyści przepisów pozwalających na unieważnienie egzaminu przez Dyrektora CEM w przypadku rażących uchybień formalnych (art. 16s ust. 10-14 ustawy). Rozwiązanie to ma jednak zastosowanie tylko w przypadku Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego, przeprowadzanego dla lekarzy. Korzystne byłoby zaś jego wprowadzenie również w odniesieniu do innych egzaminów, organizowanych przez CEM. Wymaga to jednak odpowiednich posunięć legislacyjnych, wykraczających poza kompetencje Dyrektora CEM. W tym kontekście pożądane byłoby też ogólne ujednoczenie reguł przeprowadzania wszystkich egzaminów (dla poszczególnych grup pracowników medycznych). Celowi temu mogłoby służyć uchwalenie ustawy o Państwowych Egzaminach Medycznych i Centrum Egzaminów Medycznych.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W 2012 r. planuje się kontynuację prac nad aktami prawnymi regulującymi zasady funkcjonowania systemu archiwalnego CEM oraz jego faktycznego wdrożenia. Ponadto, ze względu na coraz większą liczbę zamówień zakupów i usług, dokonywanych w związku z realizacją zadań statutowych CEM, konieczne jest sporządzenie aktów wewnątrzorganizacyjnych oraz ich wprowadzenie w życie, dotyczących takich zamówień. Zakłada się, iż nastąpi to w pierwszym kwartale roku. Rozwiązania te będą służyły silniejszej kontroli finansowej i materiałowej w CEM, a tym samym realizacji celów kontroli zarządczej. Ponadto, nadzór w tym obszarze zostanie zwiększony w wyniku wprowadzenia w CEM audytu wewnętrznego.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Zgodnie z § 2 Statutu CEM, przedmiotem jego działalności jest realizacja zadań związanych z organizowaniem i przeprowadzaniem egzaminów medycznych oraz innych egzaminów z zakresu kształcenia i doskonalenia zawodowego lekarzy, farmaceutów oraz innych osób wykonujących zawody medyczne. W celu realizacji tych zadań CEM pozyskuje pytania egzaminacyjne,

wykorzystywane następnie na potrzeby ww. egzaminów. Pytania te muszą posiadać odpowiedni poziom merytoryczny oraz spełniać określone warunki techniczne, które są niezbędne dla ujednolicenia konstrukcji pytań. Rzetelność przeprowadzenia egzaminów wymaga nadto, by pytania te były zachowywane w tajemnicy. Dla zapewnienia odpowiednich zasad pozyskiwania pytań, w 2011 r. Dyrektor CEM zaplanował i wprowadził szereg aktów wewnętrznych organizacyjnych. W szczególności, zostało wydane zarządzenie Nr 11/2011 z dnia 16.04.2011 r. określające tryb pozyskiwania zadań za pomocą systemu elektronicznego CEM. Normuje ono m.in. zasady współpracy CEM z autorami, recenzentami oraz tłumaczami zadań egzaminacyjnych (uszczegółowione w tzw. Ogólnych Warunkach Współpracy, stanowiących załączniki do zarządzenia), a także obieg dokumentów i inne procedury związane z przekazywaniem do CEM zadań egzaminacyjnych za pośrednictwem systemu elektronicznego. W załącznikach do zarządzenia określono także wzory umów zawieranych przez CEM z ww. podmiotami. Mimo że system elektronicznego pozyskiwania zadań został uruchomiony i funkcjonuje, duża część zadań jest nadal pozyskiwana przez CEM w drodze tradycyjnej (posługiwanie się systemem elektronicznym wymaga bowiem od autorów zgłoszenia się i zalogowania w tym systemie). W celu ujednolicenia zasad postępowania z zadaniami uzyskiwanymi w ten sposób Dyrektor CEM wydał zarządzenie Nr 15/2011 z dnia 15 lipca 2011 r. w sprawie postępowania z zadaniami egzaminacyjnymi, wykorzystywanymi na potrzeby przeprowadzania egzaminów medycznych. Opisuje ono szczegółowo procedury wewnętrzne, zadania poszczególnych komórek organizacyjnych i kompetencje pracowników CEM, związane z pozyskiwaniem zadań. Akty te wpłynęły na wzmoczenie nadzoru nad obiegiem zadań egzaminacyjnych i niewątpliwie przyczyniły się realizacji celów kontroli zarządczej.

W planie dotyczącym kontroli zarządczej na 2011 r. przewidziano opracowanie i wdrożenie przepisów odnośnie do archiwizowania dokumentacji wytwarzanej w CEM. Akty te zostały przygotowane przez CEM (instrukcja kancelaryjna, instrukcja Archiwum Zakładowego CEM oraz Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt). Ze względu jednak na konieczność ich zatwierdzenia przez Archiwum Państwowe w Łodzi, sprawujące w tym zakresie nadzór nad CEM, wejście w życie tych regulacji nastąpi najprawdopodobniej w 2012 r. Tym niemniej w CEM wprowadzono ujednoczone zasady porządkowania i archiwizowania dokumentacji.

Plan zadań z zakresu kontroli zarządczej na 2011 r. przewidywał także wydanie przez Dyrektora CEM aktów regulujących przeprowadzanie takiej kontroli oraz identyfikujących ryzyko. W wykonaniu tego elementu planu zostało wydane zarządzenie Nr 17/2011 Dyrektora CEM z dnia 18.07.2011 r. w sprawie regulaminu kontroli zarządczej i wykazu zidentyfikowanego ryzyka w CEM. Określa ono m.in. charakter i rodzaje kontroli zarządczej, jej system oraz kontrolę finansową. Ponadto, w załączniku do zarządzenia umieszczono wykaz zidentyfikowanego ryzyka w CEM oraz jego stopień i osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem.

Podjęte działania prawodawcze oraz faktyczne wpłynęły na ujednolicenie procedur w CEM, zwiększenie stopnia nadzoru, a tym samym na pełniejszą realizację celów kontroli zarządczej.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

W dniu 1.07.2011 r. weszła w życie nowelizacja ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarzy i lekarza dentysty. W jej wyniku został wprowadzony art. 16r. ust. 12, który stanowi, iż zadania testowe nie podlegają udostępnianiu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej. Wyłączone zostały więc procedury udostępnienia zadań wnioskodawcom w trybie ww. ustawy. Biorąc jednak pod uwagę, iż do CEM wpływają liczne wnioski lekarzy, którzy zwracają się o udostępnienie treści zadań egzaminacyjnych, wykorzystywanych podczas egzaminów, do których przystępowali, Dyrektor CEM wydał zarządzenie Nr 14/2011 z dnia 1.07.2011 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji udostępniania książeczek zadań testowych, klucza poprawnych odpowiedzi i komputerowych kart odpowiedzi oraz wzoru protokołu takiego udostępnienia. Określa ono procedury związane z takim udostępnianiem oraz sposoby jego dokumentowania (poprzez sporządzanie odpowiedniego protokołu). Akt ten pozwala zatem na dostęp do zadań egzaminacyjnych, z drugiej jednak strony służy monitoringowi i nadzorowi w zakresie takiego udostępniania. Jest zatem ukierunkowany na realizację celów kontroli zarządczej.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.