

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2018
(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 publicznych⁴⁾)

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.

Łódź, 20.02.2019 r.
(miejsce, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W okresie sprawozdawczym została przeprowadzona kontrola sprawowana przez Archiwum Państwowe w Łodzi. Jej przedmiotem było przestrzeganie przepisów o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach, w tym obieg dokumentacji, stan jej zachowania, zabezpieczenia, uporządkowania i zewidencjonowania, prawidłowość funkcjonowania archiwum zakładowego oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych. W wystąpieniu pokontrolnym, przesłanym w dniu 22.11.2018 r., wskazano, że materiały archiwalne są w większości prawidłowo klasyfikowane i kwalifikowane, zostały uporządkowane i posiadają spisy spraw. Niektóre wymagają jednak uszczegółowienia opisu i właściwej klasyfikacji (opisane jako „Pozostałe podania”). Przechowywana dokumentacja jest kompletna, ewidencja jest prowadzona w sposób prawidłowy. Jako mankament zauważono jednak, że Centrum Egzaminów Medycznych nie posiada swojej siedziby, co powoduje, że magazyny na materiały archiwalne są położone w zbyt dużym oddaleniu od pomieszczeń biurowych i są zbyt małe w stosunku do potrzeb. Stąd też zalecono pozyskanie odpowiednich pomieszczeń magazynowych z wystarczającą rezerwą miejsca na napływ nowej dokumentacji. CEM podjęło starania w kierunku najęcia powierzchni w podmiocie zewnętrznym. Niestety do końca okresu sprawozdawczego nie udało się pozyskać obiektu spełniającego wymagania wynikające z przepisów archiwalnych i znajdujące się w stosunkowo bliskiej odległości od CEM. Poszukiwania będą zatem trwały nadal. W wystąpieniu pokontrolnym zalecono także uaktualnienie przepisów kancelaryjno-archiwalnych w uzgodnieniu z Archiwum Państwowym w Łodzi. W wykonaniu tego zalecenia CEM przesłało w dniu 28.12.2018 r. projekt tych przepisów do akceptacji odpowiedniej komórki Archiwum Państwowego.

W 2018 r. weszły w życie nowe rozwiązania prawne dotyczące ochrony danych osobowych. Biorąc pod uwagę, że CEM gromadzi liczne dane, zarówno osób przystępujących do egzaminów medycznych, jak i członków Komisji Egzaminacyjnych oraz osób przygotowujących materiały egzaminacyjne, konieczne było przeprowadzenie audytu wewnętrznego w zakresie oceny stanu przygotowania CEM do stosowania zasad RODO. Efekty tego audytu zostały ujęte w sprawozdaniu z dnia 29 czerwca 2018 r. Audytor w końcowych wnioskach stwierdził, że kontrola zarządcza w badanym obszarze jest adekwatna i efektywna. Jednakże w rekomendacjach zasugerował opracowanie procedury obsługi wniosków osób o dostęp do ich danych osobowych oraz wprowadzenia metody skutecznej ochrony przenoszonych danych. W CEM opracowano procedurę zarządzania incydentami związanymi z bezpieczeństwem informacji, obejmującą w szczególności klasyfikację incydentów oraz zasady ich zgłaszania i dalszego postępowania w wypadku ich wystąpienia. Określano też treść „szczególnej klauzuli informacyjnej”, stosowanej m.in. w komunikacji elektronicznej. Ponadto oznakowano pomieszczenia monitorowane, podając informacje na temat przetwarzania tak pozyskanych danych.

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 2019 r. najprawdopodobniej wejdą w życie nowe przepisy regulujące zasady przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego. W takim wypadku konieczne będzie wydanie aktów uzupełniających, w szczególności regulaminu przeprowadzania tego egzaminu. Planuje się też odpowiednią modyfikację przepisów archiwizacyjnych, obowiązujących w CEM, a zwłaszcza Jednolitego Rzeczonego Wykazu Akt.

Zamierza się też ujednoczyć wysokość refundacji kosztów noclegu, ponoszonych przez członków Zespołów Egzaminacyjnych (dotąd odrębnie traktowano – jako wyżej kosztowe - noclegi w Warszawie) a także przeprowadzić rewizję przepisów regulujących zasady rozliczenia kosztów egzaminów specjalizacyjnych, organizowanych przez CEM, w kierunku wprowadzenia systemu parametrycznego

do ustalania wartości stawki godzinowej wynagrodzenia osób świadczących pomoc w przeprowadzeniu tych egzaminów.

CEM będzie kontynuowało dostosowywanie procedur zabezpieczających przetwarzania danych osobowych, a w szczególności wykona działania faktyczne, dotyczące ochrony danych gromadzonych na przenośnych nośnikach elektronicznych.

CEM podejmie też działania ukierunkowane na wprowadzenie odpowiednich rozwiązań prawnych i faktycznych związanych z informatyzacją obiegu dokumentów i obsługi księgowej.

Poza tym na bieżąco będą wykonywane zalecenia przekazane przez audytora wewnętrznego. Ponadto w CEM będą podejmowane działania w reakcji na ujawnione zagrożenia oraz adekwatne do zmian w przepisach powszechnych, definiujących podstawy funkcjonowania CEM.

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 III⁽⁰⁾

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

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

W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za 2017 r. wskazano, że w związku z nowymi przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych, zostaną podjęte odpowiednie działania dostosowujące przepisy wewnątrzorganizacyjne oraz procedury stosowane w CEM w tym zakresie. W tym celu Dyrektor CEM wydał zarządzenie Nr 9/2018 z dnia 9 maja 2018 r. w sprawie postępowania z zadaniami i innymi materiałami egzaminacyjnymi, wykorzystywanymi na potrzeby przeprowadzania egzaminów medycznych, które zastąpiło zarządzenie Nr 23/2012 z dnia 28 grudnia 2012, dotąd regulujące tę materię. W załącznikach do nowego zarządzenia wprowadzono odpowiednie klauzule informacyjne, dotyczące zasad przetwarzania danych osobowych, zgodnie z RODO. Klauzule te zostały zamieszczone w oświadczeniach dla autora zadań (załącznik nr 3), recenzenta zadań (załącznik nr 4), tłumacza zadań (załącznik nr 10) oraz ich korektora (załącznik nr 13). Mając na względzie, że zadania egzaminacyjne są przekazywane do CEM i opracowywane również za pomocą elektronicznego Systemu Pozyskiwania Zadań, konieczne było zmodyfikowanie rozwiązań prawnych w tym obszarze poprzez dodanie odpowiednich klauzul dotyczących ochrony danych osobowych, wprowadzanych do tego systemu. W związku z tym Dyrektor CEM wydał zarządzenie Nr 8/2018 z dnia 9 maja 2018 r. w sprawie komputerowego systemu Centrum Egzaminów Medycznych do pozyskiwania i przetwarzania zadań testowych, które zastąpiło zarządzenie Nr 11/2011 z dnia 16 czerwca 2011 r. normującego dotychczas te kwestie. W nowym akcie wprowadzono zmodyfikowane cztery formularzy zgłoszeniowych, wypełnianych przez autora i recenzenta zadań. Druki te uzupełniono o odpowiednią informację dotyczącą zasad przetwarzania danych osobowych, zgodnie z RODO. W zakresie działań faktycznych, związanych z zabezpieczeniem danych, odbyło się szkolenie przeprowadzone przez audytora wewnętrznego, specjalizującego się w tej sferze.

Podjęte działania prawodawcze oraz faktyczne wpłynęły na ujednoczenie 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 wykonaniu zaleceń i wytycznych audytora wewnętrznego w zakresie uregulowania zasad pokrywania przez CEM kosztów noclegu, ponoszonych przez członków Zespołów Egzaminacyjnych, Dyrektor CEM wydał zarządzenie Nr 2/2018 z dnia 19 stycznia 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie komisji egzaminacyjnych. W § 6 ust. 9 wprowadzono rozwiązanie, że koszty te są zwracane na podstawie imiennej faktury wystawionej na Wykonawcę, w zakresie limitów kwotowych wskazanych w zarządzeniu. W konsekwencji uległy odpowiedniej zmianie dokumenty (ewidencje ponoszonych kosztów), wypełniane przez członków Zespołu Egzaminacyjnego, stanowiące podstawę refundacji.

W 2018 r. zostało przeprowadzone zadanie audytowe (nr 18/CEM/02) w przedmiocie dokonywania

prawidłowości wydatków poniżej 30 tys. euro. W sprawozdaniu z dnia 7.11.2018 r. audytor pozytywnie ocenił kontrolę zarządczą i uznał, że nie jest wymagane przedstawianie zaleceń w zakresie poprawy jej adekwatności i skuteczności.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym przeprowadzono pełną inwentaryzację okresową majątku (na zasadach określonych w zarządzeniu Nr 15/2018 Dyrektora CEM z dnia 1 października 2018 r.) oraz ocenę przydatności składników rzeczowego majątku ruchomego do dalszego użytkowania albo zakwalifikowania tych składników do kategorii majątku zużytego (na zasadach zarządzenia nr 4/2018 Dyrektora CEM z dnia 19 marca 2018 r., zarządzenie Nr 13/2018 Dyrektora CEM z dnia 21 sierpnia 2018 r. oraz zarządzenie Nr 16/2018 Dyrektora CEM z dnia 3 grudnia 2018 r.).

Wszystkie wskazane działania prawotwórcze oraz faktyczne przyczyniły się do zwiększenia efektywności postępowań przeprowadzanych w CEM, ich ujednoczenia oraz transparentności. Były zatem ukierunkowane 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.