

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2012
(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, 12.02.2013 r.
(miejsceowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Na początku 2012 roku w Centrum Egzaminów Medycznych (zwanym dalej „CEM”) zostały wprowadzone akty prawne wewnątrzorganizacyjne opisujące procedury związane z zamówieniami publicznymi. Uporządkowały one zasady składania zamówień publicznych w CEM oraz ujednoliciły stosowane w tym zakresie dokumenty. Działania te łączyły się także z utworzeniem w CEM samodzielnego stanowiska pracy ds. zamówień publicznych i zatrudnieniu na nim pracownika odpowiedzialnego za omawiane procedury. Rozwiązania te, choć porządkujące, okazały się jednak niedoskonałe. W toku audytu wewnętrznego ustalono bowiem, że niezbędne jest uaktualnienie regulaminu zamówień publicznych i dostosowanie go do specyfiki działalności CEM. W szczególności akt ten wymaga znowelizowania w części dotyczącej postępowania w zakresie zakupów na kwotę poniżej 14.000 euro. Zdaniem audytora pożądane jest także utworzenie centralnej ewidencji zakupów poniżej kwoty 14.000 euro. Zabieg ten pozwoli na rzetelniejszy monitoring zakupów i ułatwienie kontroli, czy nie doszło do przekroczenia ww. progu kwotowego.

W 2012 r. wprowadzono w CEM akty regulujące zasady funkcjonowania systemu archiwalnego CEM i faktycznie go wdrożono (w szczególności Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt [zwany dalej „JRWA”] dla klasyfikacji i kwalifikacji dokumentów wytwarzanych i gromadzonych w Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi). Uporządkowano także dotychczasowy zasób archiwalny. Działania te zostały pozytywnie ocenione podczas kontroli przeprowadzonej przez Archiwum Państwowe w Łodzi, pod nadzorem którego znajduje się CEM. Jednakże w zaleceniach pokontrolnych wskazano na konieczność zabezpieczenia większego pomieszczenia przeznaczonego na Archiwum Zakładowe CEM. Zalecenie to zostało wykonane, CEM najęło bowiem nowe pomieszczenie na ten cel. Roczne doświadczenia z posługiwaniem się JRWA wskazały jednak na konieczność jego modyfikacji. Była ona podyktowana także nowelizacjami przepisów powszechnych regulujących działalność CEM (w szczególności wprowadzeniem Lekarskiego Egzaminu Końcowego – „LEK” i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego – „LDEK”). Dyrektor CEM wydał więc zarządzenie nr 22/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie zmiany instrukcji kancelaryjnej oraz Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt dla klasyfikacji i kwalifikacji dokumentów wytwarzanych i gromadzonych w Centrum Egzaminów Medycznych. Ze względu jednak na pozostawanie pod nadzorem Archiwum Państwowego w Łodzi, akty te wymagają jego akceptacji. Ich faktyczne wdrożenie nastąpi więc po uzyskaniu zatwierdzenia Archiwum Państwowego.

W toku audytu wewnętrznego ujawniono, iż w CEM obowiązują przepisy wewnątrzorganizacyjne, które w niewystarczającym stopniu gwarantują bezpieczeństwo ochrony danych osobowych, zamieszczonych w dokumentach znajdujących się w CEM oraz w jego systemach informatycznych. W szczególności konieczne jest zaktualizowanie tej regulacji i dostosowanie do obowiązujących aktów powszechnych.

Nadal bolączką CEM jest brak rozwiązań prawnych, umożliwiających Dyrektorowi CEM sprawowanie nadzoru nad działaniami Państwowej Komisji Egzaminacyjnej (w warstwie formalno-decyzyjnej). Ich wprowadzenie wymaga 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 2013 r. planuje się nowelizację przepisów wewnątrzorganizacyjnych dotyczących zasad prowadzenia postępowań z zamówieniami publicznymi oraz aktów regulujących zasady ochrony

danych osobowych znajdujących się w dokumentacji CEM. Działania te będą ukierunkowane na zrealizowanie zaleceń pokontrolnych przekazanych przez audytora wewnętrznego. Nowelizacje ww. przepisów powinny być dokonane w pierwszym półroczu 2013 r. Zostanie także zwiększony nadzór nad prowadzonymi postępowaniami z zamówienia publicznymi poprzez cykliczne kontrole realizowane przez Dyrektora 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 III¹⁰⁾

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

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

W ramach realizacji planu na 2012 r. w CEM zostały wprowadzone akty prawne regulujące zasady postępowania z zamówieniami publicznymi. Celowi temu służą: zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora CEM z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w Centrum Egzaminów medycznych w Łodzi oraz zarządzenie Nr 3/2012 Dyrektora CEM z dnia 2 lutego 2012 r. w sprawie stałej komisji do przeprowadzania postępowań o udzielanie zamówień publicznych. Przepisy te zostały wdrożone w praktyce, zadania zaś w tym obszarze powierzono nowo zatrudnionemu pracownikowi, zajmującemu samodzielne stanowisko pracy ds. zamówień publicznych (utworzone na mocy zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 września 2012 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie Centrum Egzaminów Medycznych, Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 69).

Wdrożono także procedury dotyczące archiwizacji zasobu dokumentów, wytwarzanych przez CEM. Uporządkowano dotychczas zgromadzony zasób archiwalny oraz wprowadzono Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt, według którego kwalifikowane są wszystkie dokumenty znajdujące się w CEM i przez nie wytwarzane. Działając pod nadzorem Archiwum Państwowego w Łodzi, CEM przekazało do zniszczenia dokumentację przeterminowaną, co związane było z nowym układem akt i przeprowadzonym uporządkowaniem Archiwum Zakładowego.

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 2012 r. weszły w życie nowe przepisy dotyczące organizacji LEK i LDEK (rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 30 lipca 2012 r. w sprawie Lekarskiego Egzaminu Końcowego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego, Dz. U. poz. 903). Na ich podstawie w 2013 r. po raz pierwszy zostaną zorganizowane i przeprowadzone ww. egzaminy (zastąpią one odpowiednio dotychczasowe Lekarski Egzamin Państwowy i Lekarsko-Dentystyczny Egzamin Państwowy). Wprowadzenie nowych rozwiązań prawnych, znacznie odbiegających od dotychczasowego modelu, spowodowało konieczność dostosowania także aktów wewnątrzorganizacyjnych obowiązujących w CEM w tym obszarze. W związku z tym Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 21/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych. Zastąpiło ono dotychczasowe akty, odrębnie regulujące działalność Państwowych Komisji Egzaminacyjnych, przeprowadzających Państwowe Egzaminy Specjalizacyjne oraz Komisji Egzaminacyjnych, przeprowadzających Lekarski Egzamin Państwowy i Lekarsko-Dentystyczny Egzamin Państwowy. Akt ten zunifikował przyjęte rozwiązania co sprzyja większemu nadzorowi i uniknięciu potencjalnych pomyłek. W unormowaniu tym uwzględniono także zalecenia audytora wewnętrznego dotyczące zmian w formularzach ewidencji ponoszonych kosztów, stanowiącej następnie podstawę do zwrotu kosztów podróży i noclegu członkom ww. komisji. Kolejnym aktem, wydanym w związku z nowymi przepisami powszechnymi, było zarządzenie nr 20/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji udostępniania książeczki zadań testowych i komputerowych kart odpowiedzi oraz wzoru protokołu takiego udostępnienia. Jego wprowadzenie było podyktowane zmianą przepisów powszechnych,

ograniczających obecnie dostęp do zadań egzaminacyjnych, wykorzystywanych na potrzeby LEK i LDEK (na gruncie poprzedniej regulacji były one udostępniane na stronie internetowej CEM). W nowym zarządzeniu zastosowano dotychczasowe procedury, stosowane w przypadku zadań wykorzystywanych na potrzeby egzaminów specjalizacyjnych, także do zadań wykorzystywanych do LEK i LDEK.

Ze zmianami przepisów powszechnych wiązało się również wydanie zarządzenia nr 23/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie postępowania z zadaniami i innymi materiałami egzaminacyjnymi, wykorzystywanymi na potrzeby przeprowadzania egzaminów medycznych. Zastąpiło ono zarządzenie nr 15/2011 Dyrektora CEM z dnia 1 lipca 2011 r., dotyczące tej materii. Obecne unormowania unifikują zasady pozyskiwania i opracowywania zadań, które są następnie wykorzystywane do wszelkich egzaminów testowych, organizowanych przez CEM. W aspekcie kontroli zarządczej warto podkreślić, że w akcie tym wprowadzono jednolite wzory umów zawieranych z autorami zadań, ich recenzentami, tłumaczami oraz kurierami. Zunifikowano także wzory innych dokumentów, niezbędnych do dokonania rozliczeń z tymi podmiotami. Zabieg ten niewątpliwie wpływa na transparentność i spójność przyjętych procedur, a tym samym sprzyja realizacji celów kontroli zarządczej.

Prawidłowemu przeprowadzeniu kontroli zarządczej służy także zatrudnienie w CEM w 2012 r. audytora wewnętrznego, który w 2012 r. przeprowadził kontrolę w trzech obszarach: ochrony danych osobowych, zamówień publicznych oraz rachunkowości prowadzonej w CEM. Przekazane zalecenia zostały częściowo zrealizowane, w pozostałym zakresie będą wykonywane w 2013 r. oraz będą realizowane permanentnie (np. w zakresie wzmoczenia nadzoru nad przebiegiem procedur z zakresu zamówień publicznych).

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplansowane 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.