

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2016
(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~~ przez mnie ~~dziale/działach~~ administracji rządowej³⁾/w kierowanej przez 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.

Łódź, 14.03.2017 r.
(miejscowość, data)

DIREKTOR
Centrum Egzaminów Medycznych

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2016 r. zostały przeprowadzone w CEM dwa zadania audytowe oraz jedno zadanie doradcze. Przedmiotem zadania Nr 16/AW_CEM/01 była analiza procedur związanych z delegowaniem uprawnień i zakresów obowiązków w wybranych komórkach organizacyjnych CEM. W sprawozdaniu z dnia 12 sierpnia 2016 r. zostały zawarte zalecenia w zakresie poprawy efektywności i skuteczności funkcjonowania CEM w tej sferze. Audytor rekomendował m.in. zmiany polegające na ujednoliceniu zarówno formy, jak i treści sporządzanych zakresów czynności dla pracowników. Zalecał także wprowadzenie imiennych upoważnień z uwzględnieniem wzmożonej ochrony szczególnie istotnych i wrażliwych informacji posiadanych przez CEM. Dyrektor CEM przekazał do realizacji te zalecenia Sekcji Księgowości i Kadr CEM. Dyrektor CEM zlecił również audytorowi wewnętrznemu zadanie doradcze, dotyczące oceny sposobu postępowania przy dostawie kolorowego urządzenia drukującego wraz z zapewnieniem obsługi serwisowej. W raporcie z dnia 22 czerwca 2016 r. audytor wyraził opinię, że właściwe byłoby rozdzielenie kwestii dostawy ww. urządzenia i jego serwisowania i zawarcie w tym zakresie dwóch odrębnych umów. Jednocześnie zaznaczył, że możliwa byłaby ich konsolidacja m.in. wówczas, gdyby dostawca urządzenia o specyficznym przeznaczeniu był równocześnie jedynym dostępnym jego serwisantem w Polsce. Dyrektor CEM uwzględnił to stanowisko audytora i zawarł dwie odrębne umowy w tym obszarze. Następne zadanie audytowe dotyczyło oceny nt. stosowania analizy ryzyka i zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem bezpieczeństwa informacji. Sprawozdanie z tego zadania zostało złożone w dniu 12 stycznia 2017 r. Jego postanowienia i realizacja zawartych zaleceń będzie więc przedmiotem oświadczenia składanego przez Dyrektora CEM za 2017 r.

Pewne zmiany organizacyjne i nowele przepisów wewnętrznych wiązały się z wejściem w życie z dniem 31 maja 2016 r. ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty (Dz. U. poz. 1994). Na mocy tego aktu został wprowadzony odrębny typ egzaminu specjalizacyjnego – Państwowy Egzamin Specjalizacyjny Fizjoterapeutów. W konsekwencji konieczne stało się uwzględnienie go w aktach wewnętrznych obowiązujących w CEM. W szczególności w dniu 27 października 2016 r. Dyrektor CEM wydał zarządzenie zmieniające zarządzenie Nr 21/2012 Dyrektora CEM z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych, w drodze którego wprowadził wzór aktu powołania dla członków i przewodniczącego Państwowej Komisji Egzaminacyjnej przeprowadzającej ww. egzamin oraz ujednolicił zasady wypłaty wynagrodzenia i zwrotu kosztów takim osobom. Efektem wprowadzenia omawianego egzaminu były również modyfikacje regulacji dotyczącej Archiwum Zakładowego, a w szczególności postanowień zawartych w Jednolitym Rzeczowym Wykazie Akt, ukierunkowane na uwzględnienie w nim dokumentacji wytwarzanej w związku z tym typem egzaminu.

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 2017 r. najprawdopodobniej wejdą w życie przepisy istotnie modyfikujące zasady przystępowania i składania egzaminów lekarskich (Lekarskiego Egzaminu Końcowego, Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego, Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego) oraz Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia, a także przepisy wykonawcze w zakresie Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Farmaceutów. Wprowadzają one m.in. większe wykorzystanie technik informatycznych, stosowanych podczas dokonywania różnych czynności urzędowych. Ponadto zmieniają zakres obowiązków i praw komisji egzaminacyjnych, konieczne będzie opracowanie w CEM nowych regulacji w tym obszarze. W szczególności będzie to dotyczyć regulaminów przeprowadzania poszczególnych typów

egzaminów oraz modernizacji przepisów normujących zasady funkcjonowania komisji egzaminacyjnych. Akty te zostaną wydane na podstawie nowych delegacji ustawowych.

Zmiany w zakresie działań CEM, wynikające z ww. regulacji, wpłyną także na zakres dokumentacji, sporządzanej i archiwizowanej w CEM. Wymusi to konieczność odpowiedniej modyfikacji przepisów archiwizacyjnych, obowiązujących w CEM, a zwłaszcza Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt.

W 2017 r. planuje się dalsze wykonywanie zaleceń przekazanych przez audytora wewnętrznego, a w szczególności opracowanie i wdrożenie przepisów w zakresie bezpieczeństwa informatycznego gromadzonych w CEM danych oraz zapewnienia ciągłości działania systemów informatycznych CEM.

Ponadto w CEM będą podejmowane bieżące 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⁽¹⁰⁾

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 2016 r. wskazano, że w związku z planowanymi zmianami dotyczącymi organizacji i przeprowadzania egzaminów medycznych, wynikającymi z nowelizacji ustawy z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia, wystąpi potrzeba modyfikacji aktów wykonawczych, w tym regulaminów przeprowadzania egzaminów, wydawanych przez Dyrektora CEM. Do nowelizacji tej doszło w dniu 9 października 2015 r. w drodze ustawy o zmianie ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1991, z późn. zm.). Unormowania te weszły jednak w życie tylko częściowo, w odniesieniu do diagnostów laboratoryjnych i farmaceutów. W przypadku lekarzy odroczone ich obowiązywanie o rok (nastąpiło to w drodze ustawy z dnia 13 kwietnia 2016 r. zmieniającej ustawę o zmianie ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia oraz niektórych innych ustaw, Dz. U. poz. 580). W dniu 10 grudnia 2016 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie specjalizacji i uzyskiwania tytułu specjalisty przez diagnostów laboratoryjnych (Dz. U. poz. 1950). W 2016 r. nie zostało wydane analogiczne rozporządzenie dot. farmaceutów. Akty te determinują zaś treść regulaminów przeprowadzania egzaminów specjalizacyjnych dla tych grup zawodowych. Dyrektor CEM wstrzymał więc prace nad ich przygotowaniem. Będą one prowadzone w 2017 r.

W celu ujednolicenia zasad współpracy z podmiotami zewnętrznymi, z którymi CEM zawiera umowy na potrzeby organizacji i przeprowadzania egzaminów medycznych, w 2016 r. zostały zmienione akty wewnątrzorganizacyjne, dotyczące wzorów umów i innej dokumentacji sporządzanej na potrzeby ich zawierania. Nastąpiło to w drodze zarządzenia Nr 3/2016 Dyrektora CEM z dnia 27 stycznia 2016 r. zmieniającego zarządzenie Nr 23/2012 Dyrektora CEM z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie postępowania z zadaniami i innymi materiałami egzaminacyjnymi, wykorzystanymi na potrzeby przeprowadzania egzaminów medycznych. Wprowadzono w nim nowe wzory umów zawieranych z korektorem testów oraz konwojentem materiałów egzaminacyjnych. Celowi temu służyło także zarządzenie Nr 4/2016 Dyrektora CEM z dnia 27 stycznia 2016 r. zmieniające zarządzenie Nr 2/2015 Dyrektora CEM z dnia 23 stycznia 2015 r. w sprawie zasad wykonywania przez osoby współpracujące czynności administracyjno-technicznych podczas egzaminów testowych organizowanych przez CEM. Za pomocą tego aktu wprowadzono wzory dodatkowych dokumentów, sporządzanych przez takie osoby tj. wzór rachunku do umowy oraz oświadczenie dla celów podatkowych.

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 2016 r. CEM brało udział w programie przeciwdziałania korupcji. W szczególności Dyrektor CEM uczestniczył w Konferencji antykorupcyjnej dla kierowników jednostek podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia, zorganizowanej w ramach realizacji „Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2016”, która odbyła się w dniu 19 września 2016 r. w siedzibie Ministerstwa Zdrowia. Uzyskane w tej drodze informacje Dyrektor CEM przekazał pracownikom CEM.

W CEM odbyło się kilka spotkań wewnętrznych oraz z udziałem przedstawicieli wojewodów, których przedmiotem były nowe zasady przeprowadzania egzaminów medycznych, wytyczne zmianami przepisów powszechnie obowiązujących oraz regulaminów egzaminacyjnych. Spotkania te miały na celu podniesienie jakości egzaminów i nadzoru nad ich przebiegiem.

Zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 4, § 6 oraz § 13 pkt 6 Modelu zarządzania ryzykiem w CEM, stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 5/2014 Dyrektora CEM z dnia 28 maja 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej oraz Modelu zarządzania ryzykiem w CEM, został opracowany i przedstawiony Dyrektorowi CEM raport na temat oceny ryzyka za II półrocze 2015 r. i I półrocze 2016 r. Łącznie zidentyfikowano 12 ryzyk, liczba ta nie ulegał więc zmianie w porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego. Zmodyfikowana została jednak ich struktura. W szczególności Sekcja Egzaminów Medycznych wskazała ryzyko związane z powoływaniem osób do Zespołów Egzaminacyjnych, oceniając, iż cechuje je wysoki poziom. CEM nie posiada jednak instrumentów prawnych pozwalających na wyeliminowanie tego typu ryzyka, gdyż nie ma uprawnień władczych lub nadzorczych wobec członków Państwowej Komisji Egzaminacyjnej. Ryzyko o wysokim poziomie odnosi się także do terminowego przekazywania dokumentacji egzaminacyjnej Zespołom Egzaminacyjnym. Według Sekcji Egzaminów Medycznych ryzyko to jest indukowane wskutek nierzetelności działań firm kurierskich. W celu usunięcia zagrożeń w tym segmencie CEM dokonało zmiany firmy kurierskiej, dostarczającej ww. dokumentację. Warto podkreślić, że niektóre z ryzyk identyfikowanych w poprzednim okresie analitycznym zostały usunięte albo zniwelowane. Dotyczy to w szczególności wymiany parku maszynowego w Sekcji Poligrafii, co wpłynęło na zmniejszenie zagrożenia jego awaryjności.

Wszystkie wskazane działania prawotwórcze oraz faktyczne przyczyniły się do zwiększenia efektywności postępowań przeprowadzanych w CEM, ich ujednolicenia 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.