

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2021
(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, 28.01.2022 r.
(miejsceowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W okresie sprawozdawczym zostało wykonane zadanie audytowe nt. "Ocena stosowania wymagań rozporządzenia KRI w zakresie bezpieczeństwa informacyjnego". Audytor, uwzględniając przeprowadzone badania oraz listę kontrolną wraz z arkuszem weryfikacyjnym i po dokonaniu weryfikacji dokumentów wewnętrznych dotyczących systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, stwierdził, że funkcjonujący w Centrum Egzaminów Medycznych system jest zgodny z wymogami rozporządzenia KRI i odpowiada podstawowym wymaganiom opisanym w normie ISO 27001 na poziomie około 66,67%, co należy uznać za wynik dobry. Jednocześnie audytor wskazał, że należy dokonać weryfikacji dokumentów obowiązujących w CEM w obszarze zabezpieczenia prawidłowej pracy zdalnej, to jest gwarantujących odpowiedni poziom bezpieczeństwa informacji oraz zabezpieczenia danych wnoszonych poza siedzibę jednostki na zewnętrznych nośnikach informacji. Dostrzegł także potrzebę przeprowadzenia szkoleń w zakresie cyberbezpieczeństwa realizowanych zarówno wewnątrz jak i zewnątrz. W zaleceniach podniósł także potrzebę corocznego dokonywania oceny ryzyka w zakresie bezpieczeństwa informacji.

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.

Mając na uwadze, że posiadane przez CEM systemy informatyczne wymagają unowocześnienia, w 2022 r. zostaną przeprowadzone analizy dotyczące niezbędnego oprogramowania, z jednej strony gwarantującego odpowiednie funkcjonalności, a z drugiej bezpieczeństwo danych, gromadzonych w bazach CEM. Prace w tym względzie mogą też implikować konieczność rewizji aktów wewnątrzorganizacyjnych oraz przeprowadzenia postępowań w zakresie zamówień publicznych.

W związku z wprowadzeniem w 2022 roku reformy podatkowej, nazywanej „Polskim Ładem”, konieczne będzie dokonanie analizy przepisów wewnątrzorganizacyjnych, obowiązujących w CEM, regulujących kwestie finansowe. W przypadku ujawnienia takiej potrzeby przepisy te zostaną odpowiednio dostosowane. Ponadto planuje się dokonanie zmiany regulacji odnośnie do zamówień publicznych, obowiązujących w CEM. W szczególności będzie ona dotyczyła podniesienia progów kwotowych, po przekroczeniu których będą prowadzone odpowiednie procedury badania rynku i zbierania ofert. Jest to uzasadnione wzrostem cen na dobra i usługi. Zamierza się również uszczegółowić regulacje poświęconą zamawianiu dóbr i usług na potrzeby CEM. Zostaną wprowadzone odpowiednie formularze zamówienia, stosowane bez względu na wartość dóbr i usług, a także wymóg potwierdzenia możliwości złożenia takiego zamówienia. Potwierdzenia takiego będzie dokonywać Sekcja Księgowości, a następnie zamówienie będzie zatwierdzane przez kierownika jednostki. Będą również podjęte prace dotyczące nowelizacji zarządzeń obowiązujących w CEM, opisujących zasady wypłaty wynagrodzenia kurierom przewożącym materiały egzaminacyjne. Planuje się wprowadzenie transparentnych reguł ustalania wartości wynagrodzenia zależnie od odległości, na którą mają być transportowane materiały egzaminacyjne.

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 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 oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za 2020 r. wskazano, że w związku z wejściem w życie kilku nowelizacji ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz. U. z 2021r. poz. 790, z późn. zm.), wskutek których zostały określone nowe zasady organizacji i przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego i Lekarskiego Egzaminu Końcowego oraz Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego, a także zostały wprowadzone nowe typy egzaminów: Lekarski Egzamin Weryfikacyjny i Lekarsko-Dentystyczny Egzamin Weryfikacyjny oraz wejściem w życie ustawy z dnia 10 grudnia 2020 r. o zawodzie farmaceuty (Dz. U. z 2021 r. poz. 97), która reguluje zasady organizacji i przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Farmaceutów (opisane dotąd w ustawie Prawo farmaceutyczne), a także wprowadza nowy typ egzaminu: Farmaceutyczny Egzamin Weryfikacyjny, konieczne jest wydanie nowych aktów wewnętrznych, obowiązujących w CEM. Realizując te zadania zostały wydane odpowiednie zarządzenia Dyrektora CEM, mianowicie: zarządzenie nr 7/2021 z dnia 8 kwietnia 2021 r. w sprawie regulaminu porządkowego Lekarskiego Egzaminu Weryfikacyjnego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Weryfikacyjnego oraz zarządzenie Nr 12/2021 z dnia 17 sierpnia 2021 r. w sprawie regulaminu porządkowego Farmaceutycznego Egzaminu Weryfikacyjnego. W drodze tych aktów zostały wprowadzone, po zatwierdzeniu przez ministra właściwego do spraw zdrowia, ww. regulaminy. Ponadto, wprowadzenie wspomnianych typów egzaminów oraz planowane wprowadzenie nowego typu egzaminu – Państwowego Egzaminu Fizjoterapeutycznego (który po raz pierwszy ma zostać zorganizowany w 2022 r.) spowodowały konieczność rewizji przepisów wewnętrznych, regulujących funkcjonowanie zespołów egzaminacyjnych oraz zasady pozyskiwania i opracowywania pytań egzaminacyjnych. Skala tych modyfikacji była na tyle duża, że powstała potrzeba wydania nowych zarządzeń, niezasadne było bowiem nowelizowanie dotychczas obowiązujących aktów. Stąd też Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 8/2021 z dnia 4 maja 2021 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych oraz zarządzenie nr 10/2021 z dnia 20 maja 2021 r. w sprawie postępowania z pytaniami i innymi materiałami egzaminacyjnymi, wykorzystywanymi na potrzeby przeprowadzania egzaminów medycznych.

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 pokontrolnych, wydanych w związku z kontrolą przeprowadzoną przez audytora wewnętrznego (opisanych w Dziale II pkt 1.) w dniu 16 grudnia 2021 r. odbywało się szkolenie dla pracowników CEM poświęcone zasadom cyberbezpieczeństwa.

Ponadto wykonując zalecenia pokontrolne w zakresie opracowania regulaminu pracy zdalnej Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 11/2021 z dnia 22 lipca 2021 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy zdalnej w Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi. Określił w nim warunki dopuszczalności pracy zdalnej, a także prawa i obowiązki pracodawcy oraz pracownika. Ponadto wskazał zasady bezpieczeństwa przekazywania informacji oraz zasady postępowania się urządzeniami służącymi do pracy zdalnej. Jako zasadę przyjęto, że praca zdalna będzie wykonywana za pomocą sprzętu i urządzeń dostarczonych przez pracodawcę, w szczególności sprzętu komputerowego. Jeżeli natomiast pracownik nie może wykonywać pracy zdalnej z wykorzystaniem sprzętu służbowego, pracodawca incydentalnie może wyrazić zgodę na pracę z wykorzystaniem prywatnego sprzętu pracownika. Jednakże rozwiązanie to znajduje zastosowanie, jeśli pracownik posiada bezpieczną sieć domową WiFi, a także odpowiednio skonfiguruje oprogramowanie w sposób minimalizujący ryzyko włamania. Zarządzenie nakazuje również zabezpieczenie hasłem przesyłania informacji poufnych. Zabrania się udostępniania urządzeń wykorzystywanych do pracy zdalnej osobom trzecim. W zarządzeniu wskazano również zasady

korzystania z dokumentów w formie papierowej. Przyjęto jako zasadę zakaz zabierania dokumentów lub ich kopii poza siedzibę pracodawcy. Wyniesienie takich dokumentów poza siedzibę CEM jest dopuszczalne jedynie wówczas, gdy jest to niezbędne do wykonywania pracy zdalnej, i wymaga każdorazowo zgody pracodawcy. Zakazane jest jednak wynoszenie poza siedzibę pracodawcy oryginałów dokumentów. Po skopiowaniu dokumentów pracownik odpowiednio dokumentuje ten proces oraz jest zobowiązany do przewożenia dokumentów z zachowaniem szczególnej ostrożności. Zabronione jest wykonywanie pracy z dokumentami w miejscu publicznym. Zarządzenie określa także warunki bezpieczeństwa i higieny pracy, które mają na celu zminimalizowanie ryzyka utraty zdrowia w związku z wykonywaniem pracy zdalnej.

W okresie sprawozdawczym wykonywano dodatkowe zadania związane ze pozyskaniem obiektu z przeznaczeniem na nową siedzibę CEM. Po rozpoznaniu rynku nieruchomości podjęto negocjacje z Wynajmującym w celu zawarcia umowy najmu powierzchni z przeznaczeniem na wspomnianą siedzibę. W związku z tym zarządzeniem nr 15/2021 z dnia 25 października 2021 roku w sprawie powołania i działania komisji negocjacyjnej Dyrektor CEM powołał taką komisję i określił jej zadania. Została ona zobowiązana do przeanalizowania projektu umowy najmu, opracowania uwag i propozycji zmian w umowie, a także przedstawienia ich Wynajmującemu i przeprowadzenia z nim negocjacji w tym zakresie. Po zakończonych negocjacjach komisja była zobligowana przedstawić Dyrektorowi CEM rekomendację co do możliwości zawarcia umowy. W wyniku zawarcia umowy najmu powstała potrzeba odpowiedniej adaptacji pomieszczeń przeznaczonych na nową siedzibę. Stąd też Dyrektor CEM zarządzeniem nr 17/2021 z dnia 3 grudnia 2021 roku w sprawie powołania i działania komisji do spraw oceny zakresu prac adaptacyjnych w nowej siedzibie Centrum Egzaminów Medycznych powołał komisję, której zadaniem jest ocena potrzeb CEM w zakresie adaptacji pomieszczeń, opracowanie wykazu prac i zakupu materiałów niezbędnych do takiej adaptacji oraz przygotowanie odpowiedniej dokumentacji zakupowej.

W związku z ewentualnym przeniesieniem się CEM do nowej siedziby Dyrektor CEM podjął decyzję o przeprowadzeniu postępowania w celu oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego użytkowania albo zakwalifikowania tych składników do kategorii majątku zużytego lub zbędnego. Zarządzeniem nr 19/2021 z dnia 23 grudnia 2021 roku powołał więc komisję, której zadaniem było dokonanie wspomnianej oceny oraz rekomendowanie Dyrektorowi CEM zagospodarowania wspomnianego majątku na zasadach określonych w §2a rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019 roku w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa Dz. U. poz. 2004, z późn. zm.). Efektem prac wspomnianej komisji będzie protokół, na podstawie którego Dyrektor CEM zdecyduje o zagospodarowaniu takiego majątku.

W okresie sprawozdawczym wprowadzono również przepisy dotyczące zamówień publicznych. Problematyce tej poświęcone jest zarządzenie nr 14/2021 Dyrektora CEM z dnia 25 października 2021r. w sprawie wprowadzenia regulaminu pracy komisji przetargowej. Komisje takie będą powoływane do postępowań o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000 zł. W załączniku do zarządzenia określono regulamin pracy wspomnianej komisji.

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.