

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾

za rok 2023

(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, 26.02.2024r.
(miejscowość, 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. „Audyt bezpieczeństwa, w tym informacji i systemów IT”. W zakresie podmiotowym audytem objęte zostały następujące komórki organizacyjne: informatycy oraz Inspektor Ochrony Danych Osobowych. Zakresem przedmiotowym audyt objął: rozwiązania organizacyjne w obszarze systemu bezpieczeństwa teleinformatycznego w badanych jednostkach, tzw. „ład organizacyjny”, System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz ochrony danych osobowych, faktycznie wdrożone rozwiązania fizyczne i techniczne, których celem jest zapewnienie bezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa danych.

Odnosząc się do rekomendacji pokontrolnych, CEM opracowało i wdrożyło do Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Politykę Bezpieczeństwa Informacji, określającą m.in. metodykę oceny ryzyka w Polityce Bezpieczeństwa Informacji. Ponadto opracowało i wdrożyło tzw. wskaźniki ochrony bezpieczeństwa informacji oraz podjęło działania w zakresie opracowania i wdrożenia planu ciągłości działania. Został również przeniesiony serwer zapasowy do innej lokalizacji - zgodnie z rekomendacją audytora.

Ponadto w okresie sprawozdawczym odbyła się kontrola przeprowadzona przez Ministerstwo Zdrowia w zakresie aspektów funkcjonowania jednostki, w szczególności: gospodarki finansowej i prawidłowości wydatkowania środków publicznych oraz realizacji zadań statutowych. Działania CEM zostały ocenione pozytywnie z drobnymi zastrzeżeniami, które jednak nie miały istotnego wpływu na kontrolowane zadania i nie skutkowały żadnymi negatywnymi konsekwencjami dla funkcjonowania jednostki. Wszystkie zalecenia pokontrolne są stale wykonywane.

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 szczególności konieczne będzie stałe dostosowywanie aktów wewnętrznych obowiązujących w CEM do dynamicznie zmieniających się przepisów prawa. Ponadto CEM w bieżącym roku planuje audyty wewnętrzne w następujących obszarach:

- 1. „Sposób realizacji zapewnienia ciągłości działania w ramach zapewnienia bezpieczeństwa informacji” (zadanie własne) - obszar działalności jednostki – „bezpieczeństwo informacji”;*
- 2. „Proces gospodarowania mieniem, w tym nieruchomościami jednostki” (priorytet KA MZ - pismo AW.001.4.2023.JJ) - obszar działalności jednostki – „zarządzanie jednostką”;*
- 3. „Funkcjonowania kluczowych elementów systemu kontroli zarządczej oraz skuteczności i efektywności działań podjętych dla zapewnienia realizacji celów i zadań” (audyt zlecony przez Ministerstwo Finansów, pismo MF z dnia 16 lutego 2024 r.).*

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 okresie sprawozdawczym wprowadzono szereg zarządzeń Dyrektora CEM w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej oraz ogólnego usprawnienia działania jednostki. Wprowadzono m.in.

zmiany w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, dostosowując jego treść do znowelizowanych przepisów prawa oraz ogłoszono tekst jednolity Regulaminu udzielania zamówień publicznych. Dyrektor CEM wydał instrukcję dotyczącą przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych w CEM oraz inwentaryzacji okresowej majątku, określając w szczególności zakres czynności i odpowiedzialność osób uczestniczących w inwentaryzacji. Wprowadzono też instrukcję określającą zasady gospodarki majątkiem i odpowiedzialności za powierzone mienie, w której szczegółowo określono procedurę gospodarowania majątkiem, odpowiedzialności za składniki mienia oraz postępowania ze zbędnymi lub zużytymi składnikami majątku ruchomego. Dyrektor CEM wydał instrukcję obiegu i kontroli dokumentów wynikających z działalności finansowo-gospodarczej CEM. Zarządzeniem Dyrektora CEM powołano Komisję do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego użytkowania albo zakwalifikowania tych składników do kategorii majątku zużytego lub zbędnego oraz Komisję Likwidacyjną, określając ich składy oraz szczegółowe zadania. Zostało również wydane zarządzenie w sprawie wprowadzenia do Systemów Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Polityki Bezpieczeństwa Informacji, co nastąpiło w wykonaniu zalecenia pokontrolne audytora. Powołano Zespoły do spraw zarządzania ryzykiem i bezpieczeństwem informacji, w tym cyberbezpieczeństwem oraz wprowadzono do stosowania metodykę oceny ryzyka w bezpieczeństwie informacji.

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 okresie sprawozdawczym Dyrektor CEM wydał kilka zarządzeń związanych z przeprowadzaniem egzaminów przez CEM. Ich opracowanie i wprowadzenie było podyktowane nowelizacją przepisów powszechnych, regulujących przeprowadzanie tych egzaminów w poszczególnych grupach zawodowych. Zarządzeniem Nr 5/2023 został zmieniony Regulamin Przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego (dla lekarzy i lekarzy dentyków). Uwzględniono w nim regulację uzupełniającą do nowych rozwiązań ustawowych, pozwalających na zwalnianie zdającego z egzaminu ustnego w wypadku uzyskania przez niego co najmniej 75% poprawnych odpowiedzi na egzaminie testowym. Zarządzeniem Nr 16/2023 został wprowadzony nowy Regulamin Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Diagnostów Laboratoryjnych. Wydanie tego aktu było pochodną wejścia w życie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o medycynie laboratoryjnej i wydanego z jej upoważnienia rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2023 r. w sprawie specjalizacji i uzyskiwania tytułu specjalisty przez diagnostów laboratoryjnych. Z kolei zarządzeniem Nr 20/2023 r. został wprowadzony nowy Regulamin Porządkowy Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Farmaceutów. Wydanie tego Regulaminu było podyktowane wejściem w życie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 kwietnia 2022r. w sprawie specjalizacji i uzyskiwania tytułu specjalisty przez farmaceutów. Konieczne było zatem dostosowanie przepisów ww. Regulaminów do tych nowych aktów. Ponadto opracowano projekt nowego Regulaminu Przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego, który został przekazany ministrowi właściwemu ds. zdrowia w celu zatwierdzenia.

Poza tym wprowadzono zarządzenie w sprawie wykonywania przez osoby współpracujące czynności administracyjno-technicznych podczas egzaminów organizowanych przez CEM oraz zmieniono zarządzenie w sprawie komisji egzaminacyjnych, w szczególności uaktualniając wzory umów zawieranych z członkami komisji egzaminacyjnych.

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.