

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2017
(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 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, 26.02.2018 r.
(miejsceowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W dniu 13 marca 2017 r. Główna Księgowa CEM wystąpiła do Dyrektora CEM z wnioskiem o zlecenie audytorowi wewnętrznemu zadania doradczego w przedmiocie oceny poprawności rozliczania ewidencji poniesionych kosztów podróży przez członków Państwowych Komisji Egzaminacyjnych oraz osób współpracujących z CEM, pod kątem księgowym, a także w zakresie zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych. Dyrektor CEM dokonał takiego zlecenia. Wnioski z przeprowadzenia audytu w tym obszarze zostały ujęte w sprawozdaniu z dnia 28 kwietnia 2017 r. Audytor zalecił odpowiednią korektę wzoru umowy o dzieło, zawieranej z członkami Zespołów Egzaminacyjnych, której wzór został określony w załączniku do zarządzenia Nr 21/2012 Dyrektora CEM z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych. Modyfikacja miała polegać na dookreśleniu, że zwrot poniesionych kosztów noclegu oraz podróży nastąpi według reguł określonych w powyższym zarządzeniu. Ponadto informacja na ten temat miała zostać wprowadzona do załącznika do umowy, tzw. ewidencji poniesionych kosztów. Audytor zalecał także, aby we wzorze umowy zamieścić postanowienie, iż wspomniany załącznik stanowi integralną część umowy. Poza tym wskazał na potrzebę doprecyzowania § 7 powołanego zarządzenia poprzez dookreślenie, że zwrot kosztów noclegów będzie dokonywany jedynie do wysokości ustalonych limitów na podstawie faktur wystawionych na CEM i dostarczonych przez poszczególnych członków Zespołów Egzaminacyjnych. W wykonaniu tych zaleceń Dyrektor CEM wydał zarządzenie z dnia 20 czerwca 2017 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych, które zastąpiło w tym zakresie dotychczasowe przepisy i w którym zostały uwzględnione wnioski audytora.

W okresie sprawozdawczym zostało przeprowadzone zadanie audytowe nr 17/AW-CEM/01, którego przedmiotem było „Przygotowanie do oceny ryzyka w bezpieczeństwie informacji – opinia w zakresie metodyki”. Wnioski z tego audytu zostały ujęte w sprawozdaniu z dnia 22 listopada 2017 r. Audytor zalecił w nim wykonywanie co najmniej raz na 6 miesięcy oceny systemów informatycznych pod względem ich wrażliwości stopnia bezpieczeństwa (według ustalonego wzoru) oraz dokonywanie analizy ryzyk bezpieczeństwa informacji, którą powinien przeprowadzać informatyk CEM i ABI, a od dnia 25 maja 2018 r. Inspektor Ochrony Danych Osobowych. Problematyka ta była następnie omówiona podczas narady, która odbyła się w dniu 6 grudnia 2018 r. Uczestniczyli w niej: audytor, informatyk CEM oraz ABI. Podczas narady zostały ustalone kierunki działań służących realizacji wspomnianych zaleceń.

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 2018 r. wejdą 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 będzie wprowadzenie odpowiednich mechanizmów zabezpieczających przetwarzanie tych danych. CEM będzie podejmowało więc zarówno działania formalnoprawne, polegające na opracowaniu i wydaniu odpowiednich aktów wewnątrzorganizacyjnych, jak i czynności faktyczne, zwłaszcza w zakresie sporządzania niezbędnej dokumentacji (uzyskiwania pisemnej zgody na przetwarzania takich danych) oraz wprowadzania środków bezpieczeństwa informatycznego.

Ponadto w 2018 r. prawdopodobnie 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 Rzeczowego Wykazu Akt.

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 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.). W odniesieniu do lekarzy regulacja ta weszła w życie z dniem 1 maja 2017 r. (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). Konsekwencją zmian ustawowych było wydanie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 2 października 2017 r. w sprawie Lekarskiego Egzaminu Końcowego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego (Dz. U. poz. 1877). Te nowe rozwiązania prawne spowodowały konieczność dostosowania aktów wydawanych przez Dyrektora CEM, a w szczególności regulaminów porządkowych przeprowadzania poszczególnych egzaminów. Dyrektor CEM wydał więc zarządzenie z dnia 11 grudnia 2017 r. w sprawie Regulaminu Porządkowego Lekarskiego Egzaminu Końcowego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego, które po zatwierdzeniu przez Ministra Zdrowia weszło w życie z dniem 1 lutego 2018 r. Ponadto w celu uzupełnienia regulacji zawartej w § 21 powołanego rozporządzenia, Dyrektor CEM uregulował w drodze zarządzenia kwestie poboru i ewidencjonowania opłat za ponowne przesłanie świadectwa Lekarskiego Egzaminu Końcowego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego (zarządzenie z dnia 20 października 2017 r.). W załączniku do tego aktu został określony wzór wniosku, składany przez osoby zainteresowane. Rozwiązanie takie przyczyniło się z jednej strony do ujednoczenia procedury w tym zakresie, z drugiej pozwoliło na zgromadzenie danych, niezbędnych do prowadzenia postępowania administracyjnego w takich sprawach. Ponadto w okresie sprawozdawczym były wydane inne akty prawne, stanowiące wykonanie upoważnienia ustawowego, dotyczące egzaminów. Mianowicie: zarządzenie 4/2017 z dnia 6 marca 2017 r. w sprawie Regulaminu Porządkowego Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Diagnostów Laboratoryjnych (które weszło w życie z dniem 1 lipca 2017 r.); zarządzenie nr 10/2017 z dnia 1 czerwca 2017 r. w sprawie Regulaminu Porządkowego Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Farmaceutów (obowiązujące od dnia 1 września 2017 r.) oraz zarządzenie Nr 11/2017 z dnia 1 czerwca 2017 r. w sprawie Regulaminu Porządkowego Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Fizjoterapeutów (który po zatwierdzeniu przez Ministra Zdrowia obowiązuje od dnia 1 września 2017 r.).

W celu poprawy jakości i rzetelności egzaminu ustnego wchodzącego w skład Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego zostało znowelizowane zarządzenie nr 10/2011 w sprawie Regulaminu Przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego. Nowela ta obowiązuje od dnia 1 maja 2017 r. Rozwiązania te znalazły więc zastosowanie do egzaminów przeprowadzanych w sesji jesiennej 2017 r. Modyfikacje były ukierunkowane na doprecyzowanie zasad ustalania oceny za udzielenie odpowiedzi na zadane pytania. Wprowadzono też wymóg uzasadniania wystawionej oceny, a także możliwość przeprowadzania egzaminu ustnego przez podzespoły.

Następstwem wejścia w życie wspomnianych przepisów ustawowych było również wydanie nowych aktów regulujących zasady funkcjonowania komisji egzaminacyjnych. Nastąpiło to w szczególności w drodze zarządzenia 12/2017 z dnia 20 czerwca 2017 r., obowiązującego od dnia 1 września 2017 r. Określono w nim nowe wzory dokumentów, sporządzanych przez członków Zespołów Egzaminacyjnych, która to dokumentacja jest konieczna do wypłaty wynagrodzenia za

prace w Zespole oraz zwrotu kosztów przejazdu i noclegu. Wprowadzenie tych rozwiązań służyło również wykonaniu, wspomnianych w poprzednim punkcie, zaleceń audytora wewnętrznego, zawartych w sprawozdaniu z wykonania zadania doradczego nr 17/AWCCEM/01d z dnia 28 kwietnia 2017 r.

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 2017 r. w CEM prowadzono politykę antymobbingową, realizującą wymogi wynikające w szczególności z art. 94³ Kodeksu pracy. Temu celowi służyło m.in. wydanie zarządzenia Nr 16/2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeciwdziałania mobbingowi w CEM. Opisano w nim zasady wewnętrznej polityki antymobbingowej, obowiązki CEM oraz pracownika w zakresie kształtowania relacji pracowniczych. Zdefiniowano także najczęściej spotykane przejawy mobbingu i opisano procedury, stosowane w takich wypadkach. W załączniku zawarto wzór skargi, którą może złożyć pracownik dotknięty zachowaniem mobbingowym. Przewidziano także obowiązek pracodawcy w zakresie przeprowadzania odpowiedniego szkolenia dla pracowników na temat przeciwdziałania takim praktykom. Szkolenie takie zostało zaplanowane na dzień 28 lutego 2018 r.

W okresie sprawozdawczym odbywały się też szkolenia i prelekcje wewnętrzne dotyczące bezpieczeństwa informatycznego oraz nowych rozwiązań prawnych odnośnie do ochrony danych osobowych. Celem tych spotkań było wprowadzenie jednolitych praktyk w tym obszarze, a tym samym podwyższenia ochrony danych gromadzonych w dokumentacji CEM.

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.