

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi¹⁾
za rok 2013
(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, 13.03.2014 r.
(miejsceowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2013 roku w Centrum Egzaminów Medycznych (zwanym dalej „CEM”) obowiązywały akty prawne wewnątrzorganizacyjne opisujące procedury związane z zamówieniami publicznymi, tj. zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora CEM z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w CEM oraz zarządzenie Nr 3/2012 Dyrektora CEM z dnia 2 lutego 2012 r. w sprawie stałej komisji do przeprowadzania postępowań o udzielanie zamówień publicznych. Mimo że uporządkowały one zasady składania zamówień publicznych w CEM oraz ujednoliciły stosowane w tym zakresie dokumenty, niektóre z przyjętych w nich rozwiązań zostały zakwestionowane przez audytora wewnętrznego. Wskazał on na potrzebę unifikowania zasad postępowania w przypadku zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych wartości progowej określonej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.).

Audytora wewnętrznego zwrócił uwagę także na potrzebę uaktualnienia obowiązujących w CEM przepisów wewnątrzorganizacyjnych, dotyczących ochrony bezpieczeństwa danych osobowych, zamieszczonych w dokumentach znajdujących się w CEM oraz w jego systemach informatycznych. Podczas przeprowadzonej kontroli w Sekcji Egzaminów Medycznych ujawnił również, iż dotychczasowe regulacje dotyczące dokumentacji egzaminacyjnej nie są sformułowane prawidłowo. W szczególności uchybienie dotyczyło określenia nazwy protokołu sporządzonego przez Państwową Komisję Egzaminacyjną, dokumentującego rozstrzygnięcie o dopuszczeniu osób do egzaminu.

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 pożądanym 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 związku ze zmianą przepisów powszechnych dotyczących organizacji i przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Diagnostów Laboratoryjnych – zwanego dalej „PESDL” (dokonaną rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2013 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie specjalizacji i uzyskiwania tytułu specjalisty przez diagnostów laboratoryjnych, Dz. U. poz. 20), konieczna będzie modyfikacja aktów wewnątrzorganizacyjnych dotyczących tych egzaminów. W szczególności Dyrektor CEM przygotowuje nowy regulamin Przeprowadzania PESDL oraz dokona nowelizacji zarządzenia w sprawie wydawania przez CEM dyplomów potwierdzających uzyskanie tytułu specjalisty w dziedzinach medycyny oraz w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia, a także odpisów i duplikatów takich dyplomów. Na potrzeby tego ostatniego aktu zostanie opracowany wzór dyplomu potwierdzającego uzyskanie specjalisty przez diagnostę laboratoryjnego.

Wspomniane działania prawotwórcze planuje się przeprowadzić w pierwszym półroczu 2014 r.

Rewizji podlegać będą także regulacje dotyczące Archiwum Zakładowego, a w szczególności Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt. Modyfikacje w tym obszarze będą służyły z jednej strony dostosowaniu tych aktów do nowych rozwiązań wynikających z przepisów powszechnych, z drugiej zaś uproszczeniu wykazu kategorii archiwalnych poszczególnych rodzajów akt (zgodnie z sugestiami Archiwum Państwowego, pod nadzorem którego znajduje się CEM). Działania w tym zakresie zostaną przeprowadzone w I kwartale 2014 r.

Ponadto na bieżąco Dyrektor CEM będzie dokonywał zmiany przepisów i przyjętych procedur w związku z zaleceniami pokontrolnymi, przedstawianymi przez audytora wewnętrznego.

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:

Wykonując plan na 2013 r. Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 9/2013 z dnia 10 czerwca 2013 r. w sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa i zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w CEM, które zastąpiło zarządzenie Dyrektora CEM Nr 7/2004 z dnia 27 grudnia 2004 r. w sprawie polityki bezpieczeństwa i zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w CEM. Nowy akt został dostosowany do aktualnie obowiązujących przepisów powszechnych. Ponadto uwzględniono w nim sugestie zgłoszone przez audytora zewnętrznego, dotyczące obostrzenia procedur związanych z bezpieczeństwem danych osobowych, przetwarzanych w CEM. Wszyscy pracownicy CEM zostali też przeszkoleni w tym zakresie, co zostało potwierdzone stosownymi certyfikatami.

W ramach realizacji planu na 2013 r. w CEM został wprowadzony akt prawny nowelizujący przepisy, które określają zasady postępowania z zamówieniami publicznymi. Nastąpiło to w wyniku zarządzenia Nr 16/2013 Dyrektora CEM z dnia 31.12.2013 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w CEM. Nowy akt uwzględnia zalecenia sformułowane przez audytora wewnętrznego. W szczególności dokonano ujednoczenia procedury i wzorów dokumentów stosowanych przy postępowaniu o zamówienia publiczne na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych wartości progowej, określonej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.). Nowe unormowanie obowiązuje od dnia 1 stycznia 2014 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 2013 r. po raz pierwszy zostały przeprowadzone Lekarski Egzamin Końcowy oraz Lekarsko-Dentystyczny Egzamin Końcowy. Egzaminacje te są organizowane i przeprowadzane m.in. w oparciu o Regulamin Porządkowy Lekarskiego Egzaminu Końcowego i Lekarsko-Dentystycznego Egzaminu Końcowego, ujęty w zarządzeniu Nr 18/2012 Dyrektora CEM z dnia 31 października 2012 r. (zatwierdzonym przez Ministra Zdrowia). Po doświadczeniach uzyskanych podczas przeprowadzania ww. egzaminów w lutym 2013 r., Dyrektor CEM postanowił nieco zmodyfikować treść tego aktu, uwzględniając postulaty członków komisji egzaminacyjnej oraz osób zdających. Nowe unormowania uelastyczyły możliwość m.in. spożywania napojów. Nowelizacja regulaminu nastąpiła w drodze zarządzenia nr 7/2013 Dyrektora CEM z dnia 3 kwietnia 2013 r.

W roku sprawozdawczym do CEM zwracała się coraz większa grupa petentów występujących o wydanie zaświadczeń oraz sporządzenie kopii dokumentów, znajdujących się w CEM. Dyrektor CEM uznał więc, iż istnieje potrzeba uporządkowania procedur w tym zakresie oraz ustalenie opłat, jakie mogą być pobierane za wykonanie kopii. Celowi temu służyło zarządzenie Nr 10/2013 Dyrektora CEM z dnia 12 czerwca 2013 r. w sprawie pobierania opłat za sporządzanie kopii i odpisów dokumentów oraz ich uwierzytelniania. Akt ten określił kwoty opłat za sporządzenie kopii, zasady ich uiszczania oraz zasady postępowania wewnętrznego w tych sprawach.

Wykonując postanowienia przepisów powszechnych tj. rozporządzenia Rady Ministrów dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki (Dz. U. Nr 114 poz. 761), Dyrektor CEM powołał Komisję do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego

użytkowania albo zakwalifikowania tych składników do kategorii majątku zużytego lub zbędnego. W wyniku prac tej Komisji w CEM wyodrębniono zbędne składniki majątku, które zostały odpowiednio zagospodarowane.

Ponadto w CEM w drodze zarządzenia nr 12/2013 Dyrektora CEM z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie powołania Komisji do spraw oceny dokumentacji przeterminowanej, została utworzona Komisja, która dokonała oceny dokumentacji archiwalnej i wyodrębniła z niej tę część dokumentacji, która jest przeterminowana. Zostanie ona następnie zniszczona z poszanowaniem zasad ochrony danych osobowych.

Dyrektor CEM wdrażał sukcesywnie zalecenia pokontrolne przedstawione przez audytora wewnętrznego, dotyczące w szczególności wzmoczenia nadzoru nad sporządzaniem dokumentacji egzaminacyjnej. W tym celu m.in. dokonał nowelizacji zarządzenia Nr 21/2012 Dyrektora CEM z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych (co nastąpiło w drodze zarządzenia Nr 15/2013 Dyrektora CEM z dnia 31 grudnia 2013 r.). W załączniku nr 7 do tego zarządzenia nastąpiła zmiana nagłówka protokołu dotyczącego dopuszczania osób zainteresowanych do egzaminów specjalizacyjnych. Modyfikacja ta uadekwatniła tytuł protokołu do jego treści.

W obszarze finansowo-księgowym w CEM stosowane są odpowiednie procedury kontrolne, służące weryfikacji poprawności dokumentowania i rejestracji wszystkich operacji finansowych i gospodarczych. W okresie sprawozdawczym w tej sferze nie ujawniono żadnych nieprawidłowości. Przyjęty system pozwala na przejrzyste i rzetelne dokumentowanie zdarzeń gospodarczych, a tym samym zapewnia możliwość realizacji celów kontroli zarządczej.

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.