

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi<sup>1)</sup>  
**za rok 2014**  
(rok, za który składane jest oświadczenie)

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*~~

Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

**Część A<sup>4)</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>5)</sup>**

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 C<sup>6)</sup>**

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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- 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, 16.03.2015 r.  
(miejsceowość, data)

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

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

*W 2014 r. zostało przeprowadzone w CEM postępowania kontrolne, realizowane przez Ministerstwo Zdrowia. Wszczęcie czynności kontrolnych nastąpiło w związku z rozstrzygnięciem Państwowej Komisji Egzaminacyjnej w dziedzinie położnictwa i ginekologii, która kierując się wątpliwościami dotyczącymi rzetelności dokumentacji szkolenia specjalizacyjnego jednego z lekarzy nie dopuściła go do egzaminu ustnego ww. dziedzinie. Rozstrzygnięcie to było jednak kwestionowane przez zdającego. W związku z tym Ministerstwo Zdrowia sprawdzało występujące w CEM procedury związane z weryfikacją dokumentacji szkolenia specjalizacyjnego oraz wypełnianie zadań CEM w zakresie informowania zdających o podjętych decyzjach. W zaleceniach pokontrolnych nakazano „ustalenie współpracy z PKE w zakresie jej wspomaganie przez CEM w celu zapewnienia zgodności z prawem i poprawności formalnej rozstrzygnięć Komisji i formułowanych na tej podstawie zawiadomień CEM” (Wystąpienie pokontrolne z dnia 31.10. 2014 r., znak sprawy: MZ-DNK-092-3/WK/14). Wykonanie tego zalecenia napotyka jednak na pewne trudności, gdyż CEM nie posiada instrumentarium prawnego, które pozwoliłoby na sprawowanie nadzoru nad działaniami Państwowej Komisji Egzaminacyjnej (w warstwie formalno-decyzyjnej). Ich wprowadzenie wymaga odpowiednich posunięć legislacyjnych, wykraczających poza kompetencje Dyrektora CEM. W tym kontekście pożądane 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. Realizując jednak wspomniane zalecenie Dyrektor CEM znowelizował zarządzenie Nr 21/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie komisji egzaminacyjnych, które w załączniku określa wzory dokumentów wypełnianych przez Państwową Komisję Egzaminacyjną, podejmującą rozstrzygnięcie w przedmiocie dopuszczenia do egzaminu. Dokumentacja ta została rozbudowana o fragmenty, w których Komisja musi szczegółowo uzasadnić decyzję negatywną, w szczególności wskazując elementy szkolenia specjalizacyjnego, które nie zostały przez zainteresowanego zrealizowane. Na tej podstawie CEM sporządza zawiadomienie kierowane do takiej osoby, w którym zamieszcza ww. informację. Można spodziewać się, że omawiane problemy zostaną usunięte wskutek nowelizacji ustaw regulujących przeprowadzanie egzaminów medycznych, które to zmiany są obecnie procedowane w Ministerstwie Zdrowia. Proponowane unormowania przesuwają bowiem proces rozstrzygania o zaliczeniu szkolenia specjalizacyjnego do właściwości wojewody, który będzie w tym zakresie wydawał stosowne decyzje. CEM nie będzie więc uczestniczył w tej procedurze.*

*Z kolei przedmiotem audytu wewnętrznego była ocena funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w CEM. W zaleceniach audytor wskazał na potrzebę opracowania nowej polityki bezpieczeństwa informacji obowiązującej w CEM, rozdzielenie funkcji administratora bezpieczeństwa informacji od funkcji informatyka oraz przygotowanie planu ciągłego działania w odniesieniu do informacyjnej ciągłości działania CEM. W wykonaniu tych rekomendacji Dyrektor CEM powierzył innemu pracownikowi CEM funkcję administratora bezpieczeństwa informacji. Ww. zalecane dokumenty będą zaś sukcesywnie opracowywane.*

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 2014 roku w 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 wymagają udoskonalenia z uwzględnieniem specyfiki funkcjonowania CEM. W szczególności modyfikacje będą dotyczyły zamówień w zakresie usług hotelowych oraz pozyskiwania i recenzowania zadań egzaminacyjnych, a także wyłaniania członków Zespołów Egzaminacyjnych przeprowadzających poszczególne egzaminy. Modyfikacje obejmą również wzory formularzy wykorzystywanych dla dokonywania zamówień, które mają na celu uproszczenie stosowanych procedur i ich większą transparentność. Planowane są zmiany Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w CEM będą wykonane w I półroczu 2015 r.

Część egzaminów organizowanych przez CEM objętych jest opłatami egzaminacyjnymi, wnoszonymi przez osoby zdające. Pobór takich opłat wiąże się z przeprowadzeniem różnych procedur (w szczególności ustaleniem obowiązku uiszczenia opłaty i ewentualnego zwrotu, w sytuacji, gdy została wniesiona nienależnie). W celu ujednoczenia zasad takich postępowań i ich kontroli w CEM planuje się kompleksowe unormowanie tych kwestii. Stosowne dokumenty zostaną opracowane w I półroczu 2015 r.

Aktualnie procedowane są gruntowne zmiany dotyczące organizacji i przeprowadzania egzaminów medycznych, związane z nowelizacją ustawy z dnia 28 kwietnia 2011 r. o systemie informacji w ochronie zdrowia (Dz.U. Nr 113, poz. 657, z późn. zm.). Nowelizacja ta będzie implikowała potrzebę modyfikacji aktów wykonawczych, w tym regulaminów przeprowadzania egzaminów, wydawanych przez Dyrektora CEM. Unormowania te będą więc sukcesywnie opracowywane i przedstawiane Ministrowi Zdrowia do zatwierdzenia. Realizacja zadań w tej sferze będzie uzależniona o przebiegu ścieżki legislacyjnej, dotyczącej wspomnianej nowelizacji.

Rewizji podlegać będą także regulacje dotyczące Archiwum Zakładowego, a w szczególności Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt. Zmiany te będą podyktowane z jednej strony nowymi rodzajami dokumentów, wytwarzanymi przez CEM (wynikającymi z ww. nowelizacji), z drugiej zaś likwidacją pewnych typów dokumentacji (w związku z przekazaniem zadań do innych jednostek albo zastąpieniem dokumentów papierowych elektronicznymi).

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 III<sup>10)</sup>**

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 2014 r. Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 4/2014 z dnia 16 maja 2014 r. w sprawie Regulaminu Porządkowego Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Diagnostów Laboratoryjnych, które zastąpiło zarządzenie Dyrektora CEM nr 3/2008 z dnia 27 lutego 2008 r. w sprawie Regulaminu Przeprowadzania Państwowego Egzaminu Specjalizacyjnego Diagnostów Laboratoryjnych. Zmiana ta była podyktowana nowelizacją przepisów powszechnych, tj. rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 16 kwietnia 2004 r. w sprawie specjalizacji i uzyskiwania tytułu specjalisty przez diagnostów laboratoryjnych (Dz. U. Nr 126, poz. 1319, z późn. zm.). W konsekwencji tej noweli CEM został zobowiązany m.in. do wydawania dyplomów potwierdzających tytuł specjalisty uzyskany przez diagnostę laboratoryjnego. W związku z tym Dyrektor CEM znnowelizował zarządzenie nr 8/2013 z dnia 24 kwietnia 2013 r. w sprawie wydawania przez Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi dyplomów potwierdzających uzyskanie tytułu specjalisty w dziedzinach medycyny oraz w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia, a także odpisów i duplikatów takich dyplomów. W akcie tym określono wzór dyplomu wydawanego diagnoście laboratoryjnemu.

Wśród zadań zaplanowanych na 2014 r. była również modyfikacja przepisów archiwalno-kancelaryjnych, obowiązujących w CEM. Zostało ono zrealizowane w wyniku wydania zarządzenia nr 7/2014 z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie zmiany instrukcji kancelaryjnej oraz Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt dla klasyfikacji i kwalifikacji dokumentów wytwarzanych i gromadzonych w Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi. Wprowadzane zmiany były spowodowane koniecznością dostosowania aktów wewnętrznych organizacyjnych, obowiązujących w CEM do przepisów powszechnych, które weszły w życie w latach 2012-2014 r. i określiły nowe zadania CEM, a jednocześnie zlikwidowały pewne obszary dotychczasowej działalności CEM. Ponadto modyfikacje w

*JRWA były następstwem doświadczeń CEM związanych z przyporządkowywaniem dokumentacji do poszczególnych haseł klasyfikacyjnych. Wprowadzenie nowych rozwiązań pozwoliło na wypracowanie spójniejszego systemu klasyfikowania dokumentacji i jej archiwizacji, co przyczyni się do lepszego jej zabezpieczenia i większej łatwości w odszukaniu niezbędnych dokumentów.*

*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 celu kompleksowej identyfikacji i oceny ryzyka Dyrektor CEM wydał zarządzenie nr 5/2014 z dnia 28 maja 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej oraz Modelu zarządzania ryzykiem w Centrum Egzaminów Medycznych. Na jego podstawie został opracowany raport zawierający identyfikację ryzyk oraz ich rejestr i ocenę. Podstawę do sporządzenia tego dokumentu stanowiły dane pochodzące od kierowników komórek organizacyjnych CEM oraz osób wyznaczonych przez Dyrektora CEM, zatrudnionych na stanowiskach samodzielnych. Łącznie wskazano 19 ryzyk, przy czym najpoważniejsze z nich dotyczyły prawidłowego funkcjonowania systemów komputerowych i sprzętu elektronicznego. W celu zniwelowania zagrożeń w tym obszarze CEM zakupiło dodatkowy sprzęt komputerowy oraz nawiązało współpracę z drugim operatorem zapewniającym łączność internetową, która może stanowić rezerwowy sposób komunikacji na wypadek awarii. Kolejne ryzyko zostało zdiagnozowane przez Sekcję Egzaminów Medycznych, a wiązało się z trudnościami z powołaniem pełnego składu Zespołów Egzaminacyjnych. Dla jego wyeliminowania CEM wystąpiło do podmiotów zgłaszających kandydatów do Państwowej Komisji Egzaminacyjnej o kolejne rekomendacje. Na ich podstawie Dyrektor CEM powołał nowych członków Komisji, co zwiększyło skład kadrowy, z którego następnie mogą być wyznaczane składy Zespołów Egzaminacyjnych.*

*Rewizji podlegały wysokości stawek opłat egzaminacyjnych, które zostały ponownie skalkulowane w oparciu o koszty przeprowadzania odpowiednich egzaminów. Modyfikacje w tej sferze nastąpiły w wyniku wydania zarządzenia nr 11/2014 Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych z dnia 9 października 2014 r. zmieniającego zarządzenie Nr 4/2009 Dyrektora Centrum Egzaminów Medycznych z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie ustalenia stawek opłat za Państwowy Egzamin Specjalizacyjny w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia oraz diagnostów laboratoryjnych.*

*Ponadto, obok działań nakierowanych stricte na zadania statutowe CEM, były podejmowane czynności wynikające z przepisów regulujących funkcjonowanie jednostek sektora finansów publicznych. W szczególności zostały przeprowadzone postępowania odnoszące się do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego CEM do dalszego użytkowania albo zakwalifikowania tych składników do kategorii majątku zużytego lub zbędnego. Umożliwiły one weryfikację majątku ruchomego CEM i likwidację tych składników, które zostały uznane za nieprzydatne lub zniszczone. Procedury te służyły zatem uporządkowaniu zarządzania majątkiem 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:

<sup>1)</sup> 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 niezaplansowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.