

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Ministra Zdrowia¹⁾**

za 2019 rok

(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 przeze mnie dziale administracji rządowej – Zdrowie³⁾

(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 z⁷⁾:

- 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:
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej kierowników komórek organizacyjnych Ministerstwa Zdrowia oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej organów i jednostek sektora finansów publicznych podległych lub nadzorowanych w ramach działu zdrowie,
 - analizy dotyczącej przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w Ministerstwie Zdrowia oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Warszawa, 29 kwietnia 2020 r.

Sławomir Gadomski
Podsekretarz Stanu

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1) zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

W 2019 roku nadal występowały przypadki opóźnień w wydawaniu aktów wykonawczych do ustaw. Na dzień 31 grudnia 2019 r. było zaległych 12 rozporządzeń, do których wydania był obowiązany Minister Zdrowia.

2) skuteczność i efektywność działania:

W planie działalności Ministra Zdrowia na 2019 r. w części A nie zostały zrealizowane dwa cele:

1. Rozwój działalności innowacyjnej w ochronie zdrowia, ze szczególnym uwzględnieniem rozwoju niekomercyjnych badań klinicznych – miernikiem była „Liczba niekomercyjnych badań klinicznych dofinansowanych przez Agencję Badań Medycznych” (plan: 4, wykonanie: 0).
2. Poprawa jakości kształcenia na kierunkach pielęgniarstwo i położnictwo oraz wypracowanie mechanizmów umożliwiających wzrost liczby pielęgniarek i położnych w polskim systemie ochrony zdrowia – jednym z trzech mierników była, tj. „Liczba kampanii informacyjnych promujących wykonywanie zawodu pielęgniarki lub położnej” (plan: 1, wykonanie: 0).

oraz jeden cel w części C:

3. Wdrażanie w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych e-usług dla klienta zewnętrznego - miernikiem była liczba wdrożonych e-usług dla klienta zewnętrznego (plan: 1, wykonanie: 0).

3) ochrona zasobów:

1. Nie zrealizowano części rekomendacji z przeprowadzonego w grudniu 2016 r. audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji.
2. W związku z zaleceniami komórki audytu wewnętrznego trwają prace nad przygotowaniem procedur wewnętrznych w sprawie zasad ustalania i ewidencji oraz windykacji należności i stosowania ulg w spłacie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym w Ministerstwie Zdrowia (dalej: „Ministerstwo”).

4) efektywność i skuteczności przepływu informacji:

W 2019 roku nie wdrożono Centralnego Rejestru Audytów i Kontroli (dalej: „CRAK”), który ma służyć do prowadzenia ewidencji kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz audytów wewnętrznych przeprowadzanych w Ministerstwie oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia.

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 2020r. zaplanowano działania w następujących obszarach:

1) zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

1. Planuje się kontynuację działań, polegających na cotygodniowym monitoringu prac legislacyjnych komórek organizacyjnych nad projektami aktów wykonawczych. Ponadto analizie poddana zostanie aktualność podstaw prawnych upoważnień

ustawowych do wydania aktów wykonawczych w celu identyfikacji zasadności wydawania niektórych rozporządzeń.

2. Wdrożenie, w formie Zarządzenia Ministra Zdrowia, Karty Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia. Realizacja powyższego wyniku z wydanej rekomendacji po przeprowadzonej na przełomie lutego i marca 2020 r. ocenie zewnętrznej komórki audytu wewnętrznego (zgodnie z wymogiem określonym w Standardzie IIA 1312 Dz. Urz.Min.Fin. z 2016 r. poz.28).

2) *skuteczność i efektywność działania:*

Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych zostanie zobowiązany do podjęcia działań zmierzających do wprowadzenia e-usług dla klienta zewnętrznego.

3) *wiarygodność sprawozdań i ochrona zasobów:*

1. Planuje się dalszą realizację rekomendacji z przeprowadzonego w grudniu 2016 r. audytu w zakresie bezpieczeństwa informacji. Wraz z zatrudnieniem w Biurze Administracyjnym (dalej: „AD”), od dnia 1 stycznia 2020 r., głównego specjalisty realizującego zadania z zakresu systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji podjęto prace nad nową „Polityką bezpieczeństwa informacji Ministerstwa Zdrowia” (dalej: „Polityka”). Sporządzony w I kwartale br. projekt Polityki został przekazany do dalszego procedowania w ramach Ministerstwa. Przewidywany termin wdrożenia Polityki II kwartał 2020 roku.

2. Przygotowanie i wdrożenie w formie Procesu procedury wewnętrznej w sprawie zasad ustalania i ewidencji oraz windykacji należności i stosowania ulg w spłacie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym w Ministerstwie. Z uwagi na zmianę struktury organizacyjnej AD, zmianę formy przedstawienia procedur wewnętrznych tj. w formie procesu, jak również konieczność dostosowania bieżących procedur do obowiązującego obiegu elektronicznego, przesunięto termin zakończenia prac.

4) *efektywność i skuteczność przepływu informacji:*

Zakończenie prac nad projektem CRAK. Podjęcie działań w zakresie funkcjonalności:

- umożliwienie wyszukiwania jednostek kontrolowanych i podlegających audytowi po NIP i REGON,
- utworzenie kont i umożliwienie logowania do systemu dla użytkowników końcowych,
- zintegrowanie i opracowanie w systemie szablonów raportów dla:
 - a) sprawozdania zbiorczego statystycznego z wszystkich jednostek i MZ,
 - b) sprawozdania zbiorczego tylko MZ,
 - c) sprawozdania zbiorczego po jednostce,
 - d) sprawozdania zbiorczego z książki kontroli przedsiębiorcy.

Wstępnie termin wdrożenia powyższego zaplanowano na II półrocze 2020 r.

5) *mechanizmy kontroli – nadzór:*

Wdrożenie CRAK, w którym zostaną zawarte informacje o kontrolach wewnętrznych i zewnętrznych oraz audytach wewnętrznych przeprowadzonych w Ministerstwie oraz jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia. Wdrożenie rejestru zwiększy poziom nadzoru nad realizacją wydawanych zaleceń. Ponadto, umożliwi przygotowanie sprawozdawczości zbiorczej na potrzeby Kierownictwa Ministerstwa i Komitetu Audytu.

6) *środowisko wewnętrzne – kompetencje zawodowe:*

Planuje się przeprowadzenie szkoleń dla dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej.

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:

- 1) W 2019 r. podjęto prace nad opracowaniem projektu zarządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia zakresu danych, trybu i sposobu przekazywania, obiegu oraz przyjmowania

kwartalnych informacji opisowych z realizacji budżetu przez podległe jednostki budżetowe oraz niektóre jednostki nadzorowane. Rzeczone zarządzenie weszło w życie z dniem 4 kwietnia 2020 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz. 30). Przedmiotowy akt prawa wewnętrznego wzmacnia nadzór nad jednostkami podległymi poprzez usprawnienie procesu analizy i zatwierdzania przedstawianych przez jednostki informacji.

- 2) Podjęto działania skutkujące zatrzymaniem tendencji spadkowej w liczbie zgłaszanych dawców oraz wynikających z niej liczby przeszczepianych narządów. W 2019 roku obserwowano niewielki wzrost dawstwa, a także wzrost liczby narządów pobranych od jednego dawcy. Łącznie w 2019 r. liczba pobranych narządów od zmarłych wyniosła 1644 i była wyższa o 61 narządy w porównaniu z 2018 r. Podobnie zatrzymano trend spadkowy dawstwa nerek od dawców żywych. W 2019 roku przeszczepiono 52 nerki, o 12 więcej niż w 2018 roku.
- 3) W 2019 roku trwały prace nad wdrożeniem CRAK. Aktualny poziom wykonania projektu wynosi około 80%.
- 4) W Biurze Administracyjnym dokonano przeglądu istniejących w Ministerstwie Zdrowia dokumentów Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz rozpoczęto prace nad aktualizacją *Polityki bezpieczeństwa teleinformatycznego MZ*. Docelowo uaktualniona polityka w zakresie utraty atrybutów bezpieczeństwa informacji (poufność, integralność, dostępność) ma spełnić wymagania rozporządzenia w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności (Dz. U. z 2017 r. poz. 2247). W ramach powyższego przygotowano, we współpracy z CSIOZ, opisy procesów związanych z bezpieczeństwem teleinformatycznym Ministerstwa Zdrowia.
- 5) Zorganizowano w dniu 9 grudnia 2019 r. spotkanie Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Zdrowia nadzorującego obszar audytu oraz Dyrektora Generalnego, z 25 audytorami wewnętrznymi z jednostek podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia oraz członkami Komitetu Audytu, pracownikami CSIOZ, Departamentu Kontroli i Nadzoru oraz AD. Po spotkaniu odbyło się szkolenie w obszarze dot. efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego oraz kontroli zarządczej. Podczas szkolenia omówiono zasady ochrony danych osobowych, zasady etyki oraz mechanizmy przeciwdziałania korupcji stosowane w audycie wewnętrznym rekomendowane przez Ministerstwo Zdrowia.
- 6) W grudniu 2019 r. zakończono prace nad opracowaniem nowego Jednolitego Rzeczonego Wykazu Akt (dalej: „JRWA”). Od dnia 1 stycznia 2020 roku obowiązuje w Ministerstwie Zdrowia nowy JRWA, wprowadzony zarządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 23 grudnia 2019 roku zmieniającego zarządzenie w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w Ministerstwie Zdrowia (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz.107). Ponadto Dyrektor Generalny Ministerstwa Zdrowia w dniu 21 stycznia 2020 r. zatwierdził procedurę dotyczącą przyjmowania, rejestrowania, wysyłania korespondencji w Kancelarii Głównej oraz postępowania z korespondencją w Składzie Chronologicznym w Ministerstwie Zdrowia.

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.

2. Pozostałe działania:

- 1) Nadzorowano i koordynowano wdrożony w Ministerstwie Zdrowia system zarządzania ryzykiem – w 2019 r. dokonano corocznej analizy oraz oceny ryzyka, w tym identyfikacji ryzyk nieakceptowalnych, a przeprowadzoną analizę ryzyka rozszerzono o działania antykorupcyjne.
- 2) Kontynuowano działania usprawniające pracę poprzez wdrażanie nowych i rozwój istniejących narzędzi informatycznych, m.in. w zakresie obsługi kształcenia podyplomowego lekarzy, lekarzy dentyków, pielęgniarek i położnych w Systemie Informatycznym Rezydentur, planowania i sprawozdawczości za pośrednictwem Zintegrowanego Systemu Informatycznego QNT, czy Centralnego Rejestru Umów.
- 3) Opracowano nową, zaktualizowaną instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych dysponenta głównego środków budżetowych części 46 – Zdrowie, zawierającą również uproszczenia niektórych procedur – wprowadzoną zarządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 10 września 2019 r. (Dz. Urz. Min. Zdrow. poz.73).
- 4) Wprowadzono w 2019 r. system wpisywania danych do stworzonej bazy w celu sprawniejszej realizacji zleceń płatniczych w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplansowane 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.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1927879.5344772.4812640
Nazwa dokumentu	OKZ MZ za 2019 r. projekt po akceptacji przez Zespół v. 28.04.2020 r.pdf
Tytuł dokumentu	OKZ MZ za 2019 r. projekt po akceptacji przez Zespół v. 28.04.2020 r
Sygnatura dokumentu	ADP.003.1.2020
Data dokumentu	2020-04-29 20:43:10
Skrót dokumentu	5F56D187FB0C6495D2BA72DE94385E350944 1037
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	2020-04-29
Podpisane przez	SŁAWOMIR JANUSZ GADOMSKI Podsekretarz Stanu
	EZD 3.96.1.1.14538
Data wydruku:	2020-04-30 08:11:39
Autor wydruku:	Grześkiewicz Mariola