



INFORMACJA DOTYCZĄCA KONTROLI NIK

- 1) Najwyższa Izba Kontroli, zwana dalej "NIK", wszczęła w sierpniu 2024 r. kontrolę nr I/24/002/KZD pt. „Funkcjonowanie Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji”, w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, zwanej dalej „Agencją”. Dotyczyła ona oceny zapewnienia warunków organizacyjnych umożliwiających prawidłową realizację zadań ustawowych Agencji, zakresu i efektów prowadzonej działalności ustawowej oraz prowadzenia gospodarki finansowej w tym wykorzystanie środków publicznych. Kontrola obejmowała okres od stycznia 2021 r. do stycznia 2025 r.
- 2) NIK przedstawiła wstępne wystąpienie pokontrolne w dniu 23 stycznia 2025 r. (dokument opublikowany na stronie internetowej Agencji). NIK negatywnie oceniła funkcjonowanie Agencji, w szczególności pod względem zapewnienia warunków organizacyjnych służących prawidłowej realizacji zadań przez jednostkę oraz efektywnego zarządzania gospodarką finansową. Zarazem NIK stwierdziła, że Agencja na ogół terminowo realizowała zadania ustawowe w tym zlecane przez Ministra Zdrowia. Większość naruszeń (w tym te najpoważniejsze), występowała wyłącznie w latach 2021-2023, co związane jest z podjęciem od początku 2024 r. szeregu działań naprawczych z inicjatywy Prezesa Agencji Daniela Rutkowskiego po objęciu stanowiska. Zmierzały one do naprawy wielu nieprawidłowości wykrytych po wewnętrznym audycie oraz zwiększenia efektywności wielu procesów; w okresie tym wykonane zostały również wszystkie zaległe zalecenia pokontrolne rekomendowane przez Ministerstwo Zdrowia – przygotowano/zaktualizowano ponad 70 zarządzeń wewnętrznych sankcjonujących te zmiany (trzykrotnie więcej względem 2023 r.). Z tego względu NIK w wystąpieniu pokontrolnym stwierdziła w przypadku znacznej liczby naruszeń, że Agencja, do czasu zakończenia kontroli, naprawiła lub podjęła już czynności zmierzające do ich naprawy tych naruszeń.
- 3) Agencja wniosła zastrzeżenia do wystąpienia pokontrolnego w dniu 12 lutego 2025 r. i szczegółowo odniosła się przedstawionych wniosków pokontrolnych NIK oraz przedstawiała dokumenty wskazujące na wdrożenie zaleceń pokontrolnych. Zastrzeżenia do wystąpienia pokontrolnego zgłoszone przez Agencję do NIK liczyły 31 stron i zawierały 28 załączników w postaci dokumentów wykazujących zrealizowanie wniosków pokontrolnych (w tym zarządzeń, raportów, instrukcji, analiz i innych dokumentów). W ramach zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego przedłożono m.in. 11 zarządzeń Prezesa Agencji oraz 2 instrukcje służące wykonaniu wniosków pokontrolnych.
- 4) Zastrzeżenia zgłoszone przez Agencję zostały rozpoznane przez Komisję rozstrzygającą NIK na posiedzeniu w dniu 14 marca 2025 r. Komisja rozstrzygająca NIK uwzględniła częściowo zastrzeżenia zgłoszone przez Agencję i wydała w tej sprawie uchwałę z dnia 19 marca 2025 r. (dokument opublikowany na stronie internetowej Agencji). Komisja

rozstrzygająca stwierdziła w uzasadnieniu do uchwały, że przedłożone przez Agencję w zastrzeżeniach do wystąpienia pokontrolnego dokumenty stanowią działania służące naprawie wykrytych naruszeń i realizacji wniosków pokontrolnych. W przypadku wielu naruszeń złagodzone zarzuty poprzez zastąpienie sformułowania „działanie niecelowe”, „działanie nielegalne” sformułowaniem „działanie nierzetelne”. Odstąpiono również od wniosku pokontrolnego dotyczącego rozwiązania umowy na usługi taksówkarskie wskazując i zastąpiono go wnioskiem pokontrolnym dotyczącym korzystania z usług taksówkarskich wyłącznie w celach związanych z zadaniami ustawowymi Agencji. W uchwale Komisja rozstrzygająca NIK w zakresie nieprawidłowości dotyczącej niewystąpienia w 2024 r. przez Prezesa Agencji do Ministra Zdrowia o wydanie zgody na zmianę planu finansowego, wskazała, że *„(...) Niewątpliwie nie jest to naruszenie przywołanych w opisie nieprawidłowości przepisów art. 30 ust. 6 pkt 1 w związku z art. 30 ust. 7 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazują one na możliwość dokonywania zmian w planach finansowych w zakresie przychodów i kosztów oraz dochodów i wydatków, w tym polegające na przesunięciach pomiędzy ich poszczególnymi pozycjami w ramach łącznych kwot przychodów, kosztów, dochodów lub wydatków. Zmiany te wymagają zgody Ministra Zdrowia. W ww. przepisach jest więc wskazana możliwość zmiany planu. Dla rzetelnego więc działania zasadnym było bieżące monitorowanie wysokości ponoszonych kosztów/wydatków w poszczególnych pozycjach planu finansowego tak, aby na bieżąco podejmować działania zarządcze, tj. w razie konieczności dokonania jego zmian. (...) w ocenie Zespołu Orzekającego – w danym przypadku działanie to powinno być ocenione w punktu widzenia kryterium rzetelności, a nie legalności.”*

- 5) NIK przekazała Agencji zmieniony tekst jednolity wystąpienia pokontrolnego w dniu 25 marca 2025 r. (dokument opublikowany na stronie internetowej Agencji).
- 6) Agencja zrealizowała wszystkie wnioski pokontrolne wskazane w wystąpieniu pokontrolnym NIK, przed otrzymaniem ostatecznego tekstu przedmiotowego dokumentu. Poniżej przedstawiona została skrótowa informacja dotycząca zrealizowania przez Agencję wniosków pokontrolnych NIK.

PREZES

Daniel Rutkowski

/dokument podpisany elektronicznie/

Informacja
dotycząca zrealizowania przez Agencję
wnioseków pokontrolnych NIK

I. Wniosek pokontrolny nr 1.

Odnosnie do wniosku pokontrolnego nr 1 - „Zapewnienie bieżącego dokonywania zmian w planie finansowym”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Przyjęte zostało w Agencji zarządzenie nr 15/2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 12 lutego 2025 r. w sprawie w monitoringu realizacji planów finansowych Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji. W zarządzeniu tym określono procesy związane z weryfikowaniem stanu wydatków w poszczególnych pozycjach planu finansowego, częstotliwością dokonywania takiej weryfikacji, informowania o tym Prezesa Agencji i dyrektorów, składania propozycji przysunięć i zmian w planie finansowym do zatwierdzenia Prezesa Agencji a następnie do Ministra Zdrowia, będącego organem nadzoru nad Agencją. Przyjęte zarządzenie Prezesa Agencji zapewni rzeczywistą kontrolę nad stopniem wykorzystania środków finansowych w poszczególnych pozycjach planu finansowego w trakcie roku budżetowego oraz ewentualną potrzebą dokonania zmian w planie finansowym.

Ponadto Biuro Księgowości w zakresie swoich obowiązków dotyczącego przygotowania planu finansowego Agencji oraz późniejszej jego weryfikacji podejmuje następujące działania:

- gromadzi wszystkie niezbędne dokumenty, takie jak budżet, faktury, umowy, raporty finansowe i wszelkie inne dokumenty związane z wydatkami,
- dokonuje analizy budżetu, tj. porównuje rzeczywiste wydatki z pozycjami w planie finansowym, identyfikuje wszelkie odchylenia, zarówno pozytywne, jak i negatywne,
- dokonuje kategoryzacji wydatków według głównych pozycji w planie finansowym Agencji.

Ponadto Biuro Księgowości, a w jego imieniu Główny Księgowy, monitoruje i raportuje wykonanie planu finansowego Agencji do Prezesa Agencji, dokonując analizy odchyleń oraz rekomendacje działań. Taka procedura funkcjonuje od stycznia 2025 r.. Buro Księgowości weryfikuje również zgodność wydatków z polityką finansową oraz przepisami prawa, a w razie potrzeby wdraża działania korygujące w planie finansowym Agencji.

II. Wniosek pokontrolny nr 2.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 2 – „Ustalanie wysokości odpisu dla Agencji, z uwzględnieniem jej rzeczywistej sytuacji finansowej oraz przesłanek wymienionych w ustawie o świadczeniach”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

W Agencji została przygotowana instrukcja w sprawie zasad ustalania wysokości odpisu dla Agencji” zgodna z przesłankami określonymi w art. 31t ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r.

o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 146 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o świadczeniach”, określająca metodykę ustalania odpisu dla Agencji, sposób konsultacji wysokości odpisu z komórkami organizacyjnymi Agencji, zatwierdzanie wysokości odpisu przez Prezesa Agencji.

Tym samym zostały określone zasady ustalania odpisu dla Agencji z uwzględnieniem przesłanek ustawowych i rzeczywistej sytuacji finansowej Agencji.

Ponadto Agencja zawnioskowała do Ministra Zdrowia o zmianę art. 31t ust. 4 i 5 ustawy o świadczeniach, dotyczącego przesłanek ustawowych, jakie Prezes Agencji bierze pod uwagę przy ustalaniu odpisu dla Agencji oraz w zakresie kosztów Agencji. Zgłoszona zmiana dotyczy wykreślenia planu taryfikacji, jako przesłanki którą bierze się pod uwagę przy ustalaniu odpisu dla Agencji oraz wykreślenia z katalogu kosztów Agencji kosztów pozyskiwania danych niezbędnych do ustalenia taryfy świadczeń.

III. Wniosek pokontrolny nr 3.

Odnosnie do wniosku pokontrolnego nr 3 - „Wdrożenie skutecznych mechanizmów zapobiegających przyznawaniu nagród uznaniowych osobom określonym w art. 7 ustawy o wynagradzaniu”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Od kilku lat nie było w Agencji przypadku wypłacenia nagrody uznaniowej dla osoby określonej w ustawie o wynagradzaniu („kominowej”). W stosunku do pracownika Agencji, któremu wypłacono wiele lat temu bezpodstawnie nagrodę uznaniową, Agencja wystąpiła na drogę sądową o zwrot wypłaconych środków.

Ponadto zaktualizowano zarządzenie Prezesa Agencji określające Regulamin Nagradzania, dodając przepis wskazujący wprost zakaz przyznawania nagród osobom określonym w art. 2 ustawy o wynagradzaniu.

IV. Wniosek pokontrolny nr 4.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 4 – „Niezwłoczne podjęcie decyzji o niewypłacaniu dodatku specjalnego pracownikowi z tytułu reprezentowania Agencji w kontaktach z organizacją związkową oraz zweryfikowanie wszystkich obecnie przyznanych dodatków specjalnych i kierowniczych pod kątem celowości dalszej ich wypłaty”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Dodatek specjalny został odebrany pracownikowi.

Ponadto dyrektorzy Agencji zostali zobowiązani do weryfikacji przyznanych podległym pracownikom dodatków pod względem celowości, a Biuro Kadr pod kątem ich zgodności z regulacjami wewnętrznymi Agencji.

Powołany przez Prezesa Agencji zespół zweryfikował dodatki obowiązujące w Agencji. Kilka dodatków funkcyjnych zostało przyznanych z naruszeniem regulacji wewnętrznych, tj. zostały one przyznane konsultantom, podczas, gdy w okresie ich przyznania nie było to dopuszczalne.

Ponadto jeden z dodatków został uznany za niecelowy. Zespół rekomendował Prezesowi Agencji odebranie zakwestionowanych dodatków. Prezes przychylił się do przedmiotowej rekomendacji i kwestionowane dodatki zostały odebrane.

V. Wniosek pokontrolny nr 5.

Odnosnie do wniosku pokontrolnego nr 5 - „Wprowadzenie zmian organizacyjnych w celu zmniejszenia kosztów dotyczących kierowania pracami zespołów zamiejscowych”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Przyjęto zarządzenie nr 13/2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 10 lutego 2025 r. w sprawie powołania zespołu do spraw weryfikacji struktury organizacyjnej Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji. Przedmiotowy zespół za zadanie miał dokonanie przeglądu obecnej struktury organizacyjnej Agencji, w tym działów i zespołów zamiejscowych funkcjonujących w Agencji i przedstawienie propozycji ewentualnych zmian w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań ustawowych Agencji.

Zespół przedłożył Prezesowi Agencji rekomendację dotyczącą likwidacji stanowisk Zastępców Dyrektora do spraw Zespołów Zamiejscowych (w celu obniżenia kosztów funkcjonowania zespołów zamiejscowych), tj. Zastępca Dyrektora do spraw Zespołu Zamiejscowego do spraw analitycznych we Wrocławiu, Zastępca Dyrektora do spraw Zespołu Zamiejscowego do spraw analitycznych i metodyki oceny świadczeń w Krakowie, Zastępca Dyrektora do spraw Zespołu Zamiejscowego do spraw programistyczno-statystycznych w Krakowie.

Prezes Agencji przychylił się do rekomendacji wskazanej przez Zespół, z uwagi zaś na zmiany organizacyjne (regulaminu organizacyjnego) podjął decyzję o likwidacji ww. stanowisk pracy, co skutkowało wypowiedzeniem umów o pracę osobom zajmującym ww. stanowiska. W tym celu przyjęte zostało również Zarządzenie nr 17/2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 12 lutego 2025 r. w sprawie zmiany Zarządzenia 42/2018 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

Ponadto Zespół przedłożył Prezesowi Agencji rekomendację dotyczącą likwidacji Działu Metodyki Oceny Świadczeń w Wydziale Świadczeń Opieki Zdrowotnej i przekazanie zadań przedmiotowego działu do Działu Programów Strategicznych w Wydziale Świadczeń Opieki Zdrowotnej. Tym samym zadania likwidowanego działu, w którym zatrudnieni są pracownicy wykonujący zadania w Krakowie, zostały przeniesione do innego funkcjonującego już działu. Taka zmiana organizacyjna umożliwi zaoszczędzenie kosztów związanych z kierowaniem zespołami zamiejscowymi, gdyż docelowo planowana liczba kierowników będzie mniejsza niż w przypadku dalszego funkcjonowania przedmiotowego działu.

Prezes Agencji przychylił się do rekomendacji wskazanej przez Zespół i podjął decyzję o likwidacji Działu Metodyki Oceny Świadczeń w Wydziale Świadczeń Opieki Zdrowotnej. W zarządzeniu nr 17 /2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 17 lutego 2025 r. w sprawie zmiany Zarządzenia 42/2018 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 10 lipca 2018 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji. W zarządzeniu tym wprowadzono przepisy o likwidacji Działu Metodyki Oceny Świadczeń.

VI. Wniosek pokontrolny nr 6.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 6 – „Dokonanie oceny zawartych umów przez Agencję dotyczących kontynuacji najmu lokalu mieszkalnego w Warszawie i jego sprzątnięcia, pod względem przydatności tego lokalu do realizacji zadań ustawowych”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Agencja opracowała nową analizę pn.: „Analiza najmu mieszkania służbowego” z której wynika, że koszty hotelowe będą przewyższać koszt najmu mieszkania służbowego wykorzystywanego na potrzeby delegacji pracowników Zespołów Zamiejscowych do siedziby w Warszawie, co wskazuje, że wynajem mieszkania służbowego jest ekonomicznie uzasadniony, szczególnie w dłuższym okresie czasu. Ponadto w analizie przedstawiono argumenty przemawiające za celowością dalszego najmu mieszkania służbowego przez Agencję.

Ponadto prowadzona jest ewidencja osób korzystających z mieszkania służbowego w celu wykazania stopnia jego wykorzystania i okresowa ocena ekonomicznej zasadności (oszczędności związanych z niekorzystaniem z usług hotelowych) najmu lokalu.

VII. Wniosek pokontrolny nr 7.

Odnośnie do wniosku pokontrolnego nr 7 - „Wprowadzanie do zawieranych umów postanowień mających na celu zabezpieczenie interesów Agencji w odniesieniu do ich okresu wypowiedzenia”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Agencja dokonała przeglądu umów najmu zawieranych w minionych latach. W 2025 r. oraz kolejnych latach Agencja zoptymalizuje przedmiotowy obszar i podjęcie działania zapewniające jeszcze większe zabezpieczenie interesu Agencji w odniesieniu do okresu wypowiedzenia przyszłych umów najmu z uwzględnieniem realiów rynkowych w obszarze najmu nieruchomości biurowych na terenie Warszawy, Krakowa i Wrocławia.

VIII. Wniosek pokontrolny nr 8.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 8 – „Dokonanie analizy zasadności odpłatnego najmu miejsc parkingowych w celu ograniczenia kosztów do poziomu niezbędnego dla zapewnienia realizacji zadań ustawowych”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Agencja przygotowała nową analizę pn.: „Analiza dot. miejsc parkingowych w Warszawie.” Przygotowany został wykaz dotyczący udziału w spotkaniach / konferencjach służących realizacji zadań ustawowych Agencji, w których pracownicy udali się samochodem prywatnym. Z przedmiotowej analizy wynika, że koszty najmu miejsc parkingowych poza siedzibą Agencji mogą przewyższać lub być porównywalne do kosztów najmu miejsc parkingowych w siedzibie Agencji, co sugeruje, że wynajem miejsc parkingowych w siedzibie Agencji może być bardziej

opłacalny albo neutralny ekonomicznie. W przedmiotowej analizie wskazano argumenty przemawiające za dalszym najmowaniem miejsc parkingowych przez Agencję. Ponadto Agencja zamierza zwiększyć stopień wykorzystania miejsc poprzez wdrożenie zasad uwzględniających rotację i dostęp do parkingu dla większej liczby pracowników Agencji.

Przedmiotowe miejsca parkingowe służą pracownikom Agencji do realizacji zadań ustawowych. Dokonano analizy, z której wynika, że w przeciągu ostatnich 4 miesięcy odbyło się 212 spotkań/ konferencji w których brali udział Prezes, Zastępca Prezesa, dyrektorzy, kierownicy i inni pracownicy Agencji. Ponadto spotkania/ konferencje odbywają się często w godzinach popołudniowych. Tym samym zasadnym jest, aby uczestnik po pracy pojechał bezpośrednio na konferencję prywatnym samochodem i mógł wrócić nim po wydarzeniu do domu, bez konieczności oczekiwania na zamówiony transport. Zdarza się również, że tego typu spotkania odbywają się w godzinach porannych gdzie uczestnicy po zakończonym spotkaniu przyjeżdżają bezpośrednio do biura swoim prywatnym samochodem. Komfort posiadania zabezpieczonego miejsca parkingowego sprawia, że pracownicy mogą o każdej porze przyjechać do siedziby i będą mieli miejsce do zaparkowania, aby nie tracić czasu na poszukiwanie wolnego miejsca w okolicy (w lokalizacjach siedzib Agencji brak jest lub jest bardzo ograniczona liczba ogólnodostępnych miejsc do parkingowych). Dodatkowo należy zwrócić uwagę, że pracownicy Agencji w przypadku gdy odbywają podróż służbową do zespołów zamiejscowych także korzystają z miejsc parkingowych, bowiem dojeżdżają samochodem prywatnym do siedziby głównej a następnie przesiadają się w pociąg, tym samym także w ten sposób realizując zadania statutowe i ustawowe wykorzystując najęte miejsca parkingowe.

Agencja wystąpiła do Zarządcy budynku ASTORIA, w którym mieści się siedziba Agencji w Warszawie z zapytaniem czy wynajmujący wyrazi zgodę na zrezygnowanie z miejsc parkingowych. W odpowiedzi na zapytanie uzyskano odpowiedź, że *„rezygnacja z miejsc parkingowych wiązałaby się z koniecznością aneksowania naszej umowy najmu również w zakresie cen najmu powierzchni biurowej. Warunkiem utrzymania wynegocjowanych stawek jest utrzymanie całości, zgodnie z dotychczasową umową. Ze względów logistycznych zawsze przypisywane są miejsca parkingowe do umowy.”*

Tym samym rezygnacja z najmu miejsc parkingowych przełożyłaby się na wzrost ceny najmu powierzchni biurowej, przy jednoczesnej utracie tych miejsc parkingowych, co nie byłoby uzasadnione ekonomicznie, a także celowościowo.

IX. Wniosek pokontrolny nr 9.

Odnosnie do wniosku pokontrolnego nr 9 - „Korzystanie z usług taksówkarskich wyłącznie w celach związanych z zadaniami ustawowymi Agencji”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Agencja przeprowadziła analizę korzystania z usług ITAXI, które zostały zamówione w ostatnim okresie. Z przedmiotowej analizy wynika, że w niemal każdym przypadku usługi ITAXI były wykorzystywane w celach służbowych związanych z realizacją zadań ustawowych Agencji.

W celu wyeliminowania pojedynczych (stwierdzonych w kontroli) przypadków, gdy cel korzystania z usług ITAXI nie był znany albo nie dotyczył on wprost zadań ustawowych Agencji

lub pracowników Agencji, przyjęto w Agencji instrukcję korzystania z usług iTAXI regulującą przedmiotowe kwestie.

X. Wniosek pokontrolny nr 10.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 10 – „Terminowe wypłacanie wynagrodzeń za realizację umów cywilnoprawnych”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Przypadki opóźnień w wypłacaniu wynagrodzeń dotyczą przede wszystkim roku 2023 i lat wcześniejszych. W roku 2024 r. wprowadzono zarządzenie nr 7/2024 z dnia 6 lutego 2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia 31/2020 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie Regulaminu udzielania w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji zamówień, których całkowita wartość nie przekracza kwoty 130 000 zł oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, Regulaminu pracy komisji przetargowej oraz wzoru wniosków. W zarządzeniu tym wprowadzono Komórkę Nadzorującą realizację umów, w tym regulacje mające na celu m.in. usprawnienie nadzoru nad wypłatą wynagrodzeń. Po wprowadzeniu przedmiotowego zarządzenia wynagrodzenia są w Agencji wpłacane w terminie.

Dodatkowo w celu przyspieszenia procedowania faktur, a tym samym wcześniejszej możliwości zapłaty wprowadzono zmianę zarządzenia nr 18/2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 12 lutego 2025 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 59/2017 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji w sprawie ustanowienia Zakładowej Instrukcji Obiegu Dokumentów Księgowych oraz Zakładowego Schematu Obiegu Dowodów Księgowych. Przedmiotowa zmiana wprowadza w pełni elektroniczny obieg i akceptację faktur i innych dokumentów koniecznych do dokonania płatności, tym samym skracając znacznie czas od momentu wpływu faktury, do czasu jej akceptacji przez Prezesa, co za tym idzie płatności. Spowoduje to, iż zostanie znacznie więcej czasu na czynności techniczne i zwyczajowy 21 dniowy termin na zapłatę faktury będzie wystarczający, co pozwoli wyeliminować ryzyko opóźnień w płatnościach.

XI. Wniosek pokontrolny nr 11.

Odnośnie do wniosku pokontrolnego nr 11 - „Podnoszenie tylko niezbędnych i zgodnych z prawem kosztów dotyczących działalności Rady Przejrzystości i Rady do spraw Taryfikacji”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Od wielu miesięcy nie są już pokrywane koszty noclegu oraz koszty wyżywienia dla członków Rad w związku z udziałem w posiedzeniach tych Rad. Agencja zaprzestała pokrywania tych kosztów w związku z wytycznymi Ministerstwa Zdrowia. W czerwcu 2024 r. zaktualizowano zarządzenia Prezesa Agencji regulujące te kwestie, usuwając przepisy dotyczące pokrywania kosztów dotyczących działalności Rady Przejrzystości oraz Rady do spraw Taryfikacji, które

zostały zakwestionowane.

XII. Wniosek pokontrolny nr 12.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 12 – „Rzetelne sporządzanie protokołów z posiedzeń Rady Przejrzystości”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Projekty protokołów Rady Przejrzystości powstają podczas jej posiedzeń i od razu po ich zakończeniu są wysyłane do prowadzącego dane posiedzenie członka Rady, którego zadaniem jest zaakceptowanie bądź zmodyfikowanie treści oraz nadanie ostatecznej treści dokumentu. Taki system (wprowadzony przez Radę II kadencji i kontynuowany przez Radę III kadencji) stwarzał ryzyko popełnienia błędów podczas przygotowywania projektów protokołów, związanych z presją czasu i możliwym rozproszeniem uwagi wynikającym z jednoczesowej realizacją wielu zadań oraz różnych sytuacji wpływających dynamicznie na zmiany toku posiedzenia które odzwierciedlane muszą być w protokołach. W odpowiedzi na wykryte podczas kontroli błędne zapisy w niektórych protokołach, wprowadzono zmiany w systemie ich sporządzania – projekt jest weryfikowany przez drugiego pracownika Agencji i wysyłany do podpisu prowadzącego dzień lub dwa po posiedzeniu Rady. Taki sposób postępowania eliminuje ewentualne błędy wynikające z presji czasu, jakie zdarzały się w protokołach.

XIII. Wniosek pokontrolny nr 13

Odnośnie do wniosku pokontrolnego nr 13 - „Wdrożenie skutecznych mechanizmów zapewniających rzetelne sporządzanie sprawozdań w zakresie operacji finansowych o stanie należności i wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z)”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

W Biurze Księgowości zostały wdrożone od stycznia 2025 r. nowe zasady dotyczące rzetelnego sporządzania sprawozdań w zakresie operacji finansowych o stanie należności i wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z). Każdorazowo dokumenty/sprawozdania/raporty przygotowuje merytorycznie odpowiedzialny pracownik Biura Księgowości, po czym sprawdza je i zatwierdza Główny Księgowy.

Przyjęte zostało zarządzenie nr 19/2025 Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 12 lutego 2025 w sprawie zmiany zarządzenia nr 2/2019 Prezesa AOTMiT w sprawie wytycznych dotyczących sprawozdawczości Biura Księgowości Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji W zarządzeniu tym określono mechanizmy zapewniające rzetelne sporządzanie sprawozdań w zakresie operacji finansowych o stanie należności

i wybranych aktywów finansowych (Rb-N).

XIV. Wniosek pokontrolny nr 14.

W kwestii wniosku pokontrolnego nr 14 – „Ujmowanie w rocznym oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej planowanych działań, które zostaną podjęte w celu poprawy jej funkcjonowania”, informuję, że zalecenie pokontrolne zostało zrealizowane.

Agencja w najnowszym rocznym oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej ujęła informacje o planowanych działaniach, które zostaną podjęte w celu poprawy jej funkcjonowania.