



**REKTOR**  
**Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego**

---

AOKR/A-6/2024

Warszawa, dnia 02.02.2024

**Pan**  
**Krzysztof Krzyżanowski**  
**Dyrektor**

**Departament Nadzoru i Kontroli**  
**Ministerstwo Zdrowia**

*Szanowni Państwo,*

w nawiązaniu do pisma znak: NKK1.0912.4.2023.8 z 5 stycznia 2024 r. dotyczącego „WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO” w związku z kontrolą prowadzoną w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym *w zakresie zgodności organizacji i zarządzania Uczelnią oraz wybranych aspektów gospodarki finansowej z przepisami prawa, a także prawidłowości wydatkowania środków publicznych przyznanych przez Ministra Zdrowia w latach 2021-2022 w formie dotacji podmiotowej na realizację zadań związanych z prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, lekarzy dentyistów, farmaceutów, pielęgniarki i położne oraz diagnostów laboratoryjnych*, przekazuję informacje o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach w celu ich realizacji lub przyczynach ich niepodjęcia.

**Ad 1. tworzenie, a następnie prowadzenie gospodarki finansowej Uczelni w oparciu o plan rzeczowo-finansowy, w szczególności odejście od stosowania nazwy prowizorium budżetu zadaniowego, jako niezgodnej z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa**

W przyjętym 23 października 2023 r. Statucie WUM, stanowiącym załącznik do uchwały Senatu WUM nr 34/2023, zmienionym uchwałą Senatu WUM nr 1/2024 z 29 stycznia 2024 r., zastąpiono wyrażenie „prowizorium budżetu zadaniowego” wyrażeniem „plan rzeczowo-finansowy”, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Uwzględniając powyższe, gospodarka finansowa Uczelni jest prowadzona na podstawie planu rzeczowo-finansowego.

29 grudnia 2023 r. plan rzeczowo-finansowy WUM na 2024 r. został zatwierdzony przez JM Rektora.

**Ad 2. wprowadzenie planu rzeczowo-finansowego do POL-on w terminach wynikających z rozporządzenia POL-on**

Plan rzeczowo-finansowy na 2024 r. (i w kolejnych latach) zostanie wprowadzony do systemu POL-on niezwłocznie po udostępnieniu w ww. systemie szablonów planu rzeczowo-finansowego na 2024 r. Pracownicy odpowiedzialni za wprowadzenie planu do systemu POL-on monitorują na bieżąco szablony udostępnianie w ww. systemie.

**Ad. 3. zapewnienie spójności nomenklatury dokumentów, wynikającej z wewnętrznych regulacji Uczelni, z dokumentami faktycznie przez nią tworzonymi**

W WUM Regulaminem określającym zasady przygotowywania wewnętrznych aktów normatywnych oraz wydawania opinii prawnych w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 160/2022 Rektora WUM z 4 sierpnia 2022 r. wprowadzono zasady, których celem było m.in. zapewnienie spójności nomenklatury dokumentów, wynikającej z wewnętrznych regulacji Uczelni z dokumentami faktycznie przez nią tworzonymi. W związku z ustaleniami poczynionymi w procesie kontroli pracownicy uczestniczący w przygotowywaniu wewnętrznych aktów normatywnych pouczeni zostali o konieczności dochowywania większej niż dotychczas staranności przy tworzeniu dokumentów regulujących funkcjonowanie Uczelni, ich aktualizacji, a także monitorowania projektowanych zmian w tworzonych dokumentach, zgodnie z obowiązującym Regulaminem.

**Ad. 4. powierzanie obowiązków kanclerza w sposób i w terminie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Uczelni**

Dokonano przeglądu dokumentów, stanowiących podstawę zatrudnienia obecnego kanclerza i jego zastępców, zapisów regulaminów, jak i pełnomocnictw określających zakres upoważnień w obszarze zarządzania gospodarką i administracją Uczelni. W wyniku oceny stwierdzono, że powierzenie obowiązków kanclerza, jak i zastępców kanclerza dokonane zostało w sposób prawidłowy.

**Ad. 5. dokonanie przeglądu obowiązujących w WUM regulacji wewnętrznych, tj. Statutu, zasad (polityki) rachunkowości, regulaminów, uchwał, zarządzeń, celem wprowadzenia stosownych korekt redakcyjnych, aktualizacji, dookreślenia czy też dostosowania do obowiązujących przepisów prawa**

Zarządzeniem nr 57/2023 z 28 lutego 2023 r. w sprawie aktualizacji wewnętrznych regulacji normatywnych oraz optymalizacji wewnętrznych procedur obowiązujących w Warszawskim Uniwersytecie Medycznym, JM Rektor zobowiązał wszystkich szefów poszczególnych pionów do przeglądu, zoptymalizowania i dostosowania do powszechnie obowiązujących przepisów prawa, wewnętrznych aktów normatywnych, na podstawie których Uczelnia działa.

W wyniku tego polecenia w 2023 r. wprowadzono 14 nowych zarządzeń Rektora i Kanclerza, uchylono 47 aktów wewnętrznych i znowelizowano 35 funkcjonujących w Uczelni regulacji.

Zarządzeniem nr 194/2023 Rektora WUM z 28 września 2023 r. wprowadzono m.in. tekst jednolity Regulaminu Organizacyjnego WUM. Niemniej jednak, w związku z uchwaleniem nowego Statutu, w Uczelni trwają prace nad nowym brzmieniem tego regulaminu. Finalizowane są również uzgodnienia względem aktualizacji Polityki Rachunkowości, a także innych aktów wewnętrznych Uczelni, w tym dotyczących realizowania zakupów i udzielania zamówień publicznych, a także obiegu wniosków zakupowych z wykorzystaniem systemów informatycznych wprowadzonych w Uczelni oraz realizowania płatności.

*Z wyrazami szacunku,*

**Zbigniew Gaciong**  
**Rektor**