

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2021**

1. Dział/działy administracji rządowej

kultura fizyczna
turystyka

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Andrzej Gut-Mostowy	Przewodniczący
2	Marek Redźko	Członek zależny
3	Dorota Rosińska	Członek zależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Marcin Dobruk	Członek niezależny
6	Grzegorz Mroczek	Członek niezależny
7	Tomasz Śpiewak	Członek niezależny
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	0	0	0	1	1
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	10 334,96	10 334,96

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

nie

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

Na pierwszym posiedzeniu w dniu 30.12.2021 Komitet Audytu zapoznał się z ryzykami zidentyfikowanymi przez audyt wewnętrzny MSiT.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej <i>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</i>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Realizacja programu dofinansowania zadań związanych z przygotowaniem zawodników kadry narodowej do udziału w Igrzyskach Olimpijskich TOKIO 2020 i PEKIN 2022 (MSiT)	merytoryczny
2	Działalność promocyjna (Centralny Ośrodek Sportu)	merytoryczny
3	Działalność promocyjna w obszarze Polskiego Bonu Turystycznego (Polska Organizacja Turystyczna)	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	nie dotyczy
---	-------------

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)
Poprzednio funkcjonujący Komitet Audytu przy Ministrze Sportu nie wyznaczył priorytetów na 2021 rok.

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
--	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)
Komitet Audytu na pierwszym posiedzeniu 30.12.2021 r. zapoznał się z wynikami audytu wewnętrznego prowadzonego w Ministerstwie Sportu oraz Ministerstwie Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu (w zakresie działu kultura fizyczna).

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	nie
---	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)

sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Zadanie nie było realizowane z uwagi na krótki okres działania Komitetu Audytu dla działów kultura fizyczna i turystyka (od 17.12.2021)	

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	nie
--	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)

sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Zadanie nie było realizowane z uwagi na krótki okres działania Komitetu Audytu dla działów kultura fizyczna i turystyka (od 17.12.2021)	

4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	0
--	---

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	nie
---	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)
Zadanie nie było realizowane z uwagi na krótki okres działania Komitetu Audytu dla działów kultura fizyczna i turystyka (od 17.12.2021)

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu
--

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

Komitet Audytu został powołany zarządzeniem nr 7 Ministra Sportu i Turystyki w dniu 17 grudnia 2021 r. Na pierwszym posiedzeniu, 30 grudnia 2021 r., Komitet zapoznał się z funkcjonowaniem kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sportu i Turystyki oraz jednostkach w dziale (POT, COS), jak również z wynikami audytów w okresie 2020-2021 w dziale kultura fizyczna. Komitet wyznaczył priorytety audytu na 2021 r. dla MSiP, COS i POT. Przyjęto także projekt nowego regulaminu Komitetu Audytu (przyjęty zarządzeniem Ministra Sportu i Turystyki w dniu 15 lutego 2022 r.).

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez

(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

--

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Centralny Ośrodek Sportu	ul. Łazienkowska 6a, 00-449 Warszawa	sekretariat@cos.pl	instytucja gosp. budż.	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
2	Polska Organizacja Turystyczna	ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa	pot@pot.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

10				
----	--	--	--	--

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

Standardy kontroli zarządczej*

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)