



Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Ministra Sportu i Turystyki¹⁾ za rok 2023

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 kierowanych przeze mnie działach administracji rządowej³⁾ kultura fizyczna i turystyka:

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.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- 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:
 - Projektu Sprawozdania z wykonania Planu działalności Ministra Sportu i Turystyki na 2023 r. dla działów administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,
 - Sprawozdań z wykonania Planów działalności na 2023 r. złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych nadzorowanych w działach administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2023 r. złożonych przez kierujących komórkami organizacyjnymi Ministerstwa Sportu i Turystyki,
- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2023 r. złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych nadzorowanych w działach administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,
- *Sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego za rok 2023 dla działów administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,*
- *Sprawozdań z wykonania Planu audytu wewnętrznego za rok 2023 złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych nadzorowanych w działach administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka.*

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



MINISTER SPORTU I TURYSTYKI

Warszawa, dnia 30-04-2024

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

1) Nieadekwatne mechanizmy kontrolne w obszarze udzielania dotacji, jak również środowiska wewnętrznego, w tym etyki oraz informacji i komunikacji:

- Najwyższa Izba Kontroli w kontroli pn. „Organizacja, przyznawanie środków oraz realizacja przedsięwzięć w ramach konkursu Sport dla wszystkich” oceniła negatywnie przygotowanie i przeprowadzenie przez Ministerstwo Sportu i Turystyki w 2022 r. i 2023 r. naboru wniosków w ramach Programu Sport dla wszystkich na 2023 r.

W ocenie NIK ustalone nieprawidłowości wskazują na ryzyko występowania mechanizmów korupcyjnych, takich jak: dowolność postępowania, brak jawności postępowania oraz słabość i brak bieżącej kontroli umów o dofinansowanie. W ocenie NIK stosowane w Ministerstwie zasady udzielania dotacji stwarzają ryzyko zakwestionowania rzetelności Programu Sport dla wszystkich.

- stwierdzono:
 - a) problemy ze wspieraniem i promowaniem przestrzegania wartości etycznych oraz ich przestrzeganiem,
 - b) przypadki wywierania nieetycznych nacisków na pracowników, w tym łamanie zasad etyki korpusu służby cywilnej.
- kierownictwo MSiT powołane w grudniu 2023 r. dostrzegło problem braku pracownika lub zespołu odpowiedzialnego za systemowe przeciwdziałanie korupcji.
- zidentyfikowano słabości w zakresie komunikacji, w tym nieadekwatny do potrzeb i oczekiwań pracowników poziom komunikacji bieżącej i wewnętrznej w szczególności w odniesieniu do wdrożonych rozwiązań techniczno-informatycznych.
- stwierdzono niewystarczający poziom:
 - a) częstotliwości i skuteczności nadzoru nad przestrzeganiem procedur,
 - b) wiedzy pracowników w zakresie zagadnień i procesów kontroli zarządczej, w tym w szczególności w odniesieniu do zarządzania ryzykiem.

2) Na podstawie dostępnych informacji i dokumentów zidentyfikowano słabości kontroli zarządczej w jednostkach nadzorowanych przez Ministra Sportu i Turystyki:

- w Centralny Ośrodku Sportu zidentyfikowano przesłanki wskazujące na występowanie nieprawidłowości związanych z funkcjonowaniem dwóch Ośrodków Przygotowań Olimpijskich (dalej jako OPO), które są przedmiotem analizy i kontroli MSiT, a ponadto stwierdzono niezrealizowanie celu zawartego w planie działalności na rok 2023, tj. *Zapewnienie jak największej liczbie sportowców możliwości ciągłego i kompleksowego szkolenia sportowego przy wykorzystaniu infrastruktury COS.*
- w Polskiej Organizacji Turystycznej zidentyfikowano potrzebę modernizacji infrastruktury serwerowej oraz zakupu specjalistycznego oprogramowania IT.
- w Polskiej Agencji Antydopingowej zidentyfikowano niezrealizowanie celu zawartego w planie działalności na rok 2023, tj. *Eliminowanie ze współzawodnictwa sportowego osób nieprzestrzegających idei fair play.*

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.

Planowane działania w Ministerstwie Sportu i Turystyki:

- 1) przegląd i aktualizacja regulacji wewnętrznych, w szczególności związanych z procesem udzielania i rozliczania dotacji, a także przeciwdziałania zjawiskom korupcyjnym,
- 2) podjęcie systemowych prac nad zmianą działania INTRANETu i EZD w celu usprawnienia komunikacji oraz kontroli realizacji zadań,
- 3) przeprowadzenie kampanii informacyjnej wśród pracowników w zakresie zarządzania ryzykiem, przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji, korupcji, a także zachowaniom nieetycznym,
- 4) bieżący monitoring celów i zadań ujętych w *Planie działalności Ministra Sportu i Turystyki na rok 2024*.

Planowane działania w jednostkach nadzorowanych:

- 1) wdrożenie stosownych rozwiązań zarządczo-organizacyjnych w odpowiedzi na wyniki analiz i ustaleń kontroli w kontekście funkcjonowania dwóch OPO, a ponadto objęcie monitoringiem realizacji celu, tj. *Zapewnienie jak największej liczbie sportowców możliwości ciągłego i kompleksowego szkolenia sportowego przy wykorzystaniu infrastruktury COS*, ujętego w *Planie działalności Centralnego Ośrodka Sportu w 2024 roku (COS)*,
- 2) wprowadzenie właściwych zabezpieczeń, w tym zakup specjalistycznego oprogramowania bazodanowego oraz oprogramowania wspierającego, rozszerzenie zasobów kadrowych (POT),
- 3) wprowadzenie zmiany miernika określającego stopień realizacji celu z *liczby pobranych próbek antydopingowych od sportowców na liczbę zrealizowanych akcji kontrolnych (POLADA)*,
- 4) dalsze upowszechnianie wiedzy wśród pracowników oraz zachęcanie do współpracy pracowników w zakresie identyfikowania i monitorowania ryzyka w procesie zarządzania ryzykiem (POLADA).

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:

.....
.....
.....

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:

- 1) bieżący monitoring i aktualizacja celów i zadań ujętych w *Planie działalności Ministra Sportu i Turystyki na rok 2023*,
- 2) bieżący przegląd i aktualizacja regulacji wewnętrznych w Ministerstwie Sportu i Turystyki.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane 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 przepisu 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.