

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu dla działów kultura fizyczna i turystyka w 2016 roku.

I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU

1. Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki powołany został *Zarządzeniem Nr 10 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 25 maja 2010 r.*

Regulamin Komitetu Audytu nadany został zarządzeniem nr 22 Ministra Sportu i Turystyki w dniu 4 listopada 2010 r. W 2016 r. nie wprowadzano zmian w regulaminie.

2. W skład Komitetu Audytu w roku sprawozdawczym wchodziłi:
 - Pan Jarosław Stawiarski – Sekretarz Stanu w Ministerstwie Sportu i Turystyki, przewodniczący,
 - Pani Alicja Omięcka – Dyrektor Generalny Ministerstwa Sportu i Turystyki,
 - Pani Agnieszka Woźniak – członek niezależny,
 - Pan Tomasz Lis – członek niezależny.

W 2016 r. nie dokonywano zmiany w składzie KA.

3. W 2016 r. Komitet obradował na czterech posiedzeniach – 29 lutego, 27 kwietnia 7 października i 21 grudnia 2016 r.
4. Za udział w posiedzeniach w 2016 r. członkom niezależnym zostało wypłacone wynagrodzenie w łącznej kwocie 19 498,90 brutto.

II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

1. Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działów administracji rządowej kierowanych przez Ministra Sportu i Turystyki

Zgodnie z zarządzeniem nr 7 Ministra Sportu i Turystyki z dnia *25 marca 2014 r.* w sprawie wprowadzenia *Polityki zarządzania ryzykiem w Ministerstwie Sportu i Turystyki*, Komitet Audytu wyraził opinię w sprawie:

- projektu planu działalności Ministra;
- sprawozdania z realizacji planu działalności Ministra;
- projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej;
- raportu z samooceny funkcjonowania kz w MSiT w 2015 r., w którym przedstawiono ocenę funkcjonowania kontroli zarządczej dokonanej przez pracowników i kierownictwo jednostki.

Komitet zalecił omówienie wyników raportu w ramach kierownictwa MSiT i wdrożenie działań naprawczych.

Przy opiniowaniu ww. dokumentów Komitet kierował się wiedzą na temat ryzyk i słabości kontroli zarządczej występujących w Ministerstwie. Katalog ryzyk określony został na podstawie opracowanej w Ministerstwie, przez koordynatora kontroli zarządczej *Mapy ryzyka*, wyników audytu wewnętrznego, a także na podstawie innych dokumentów, materiałów i sprawozdań uzyskiwanych z komórek organizacyjnych MSiT oraz od jednostek podległych i nadzorowanych (m.in. sprawozdań z działalności, sprawozdań z realizacji kontroli wewnętrznych i zewnętrznych, realizacji planu legislacyjnego itp.).

2. Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego

Komitet Audytu, podobnie jak w poprzednich latach wyznaczył priorytety do planów audytu wewnętrznego Ministerstwa Sportu i Turystyki, Polskiej Organizacji Turystycznej i Centralnego Ośrodka Sportu na 2017 rok. Decyzję o wyznaczeniu priorytetów podjęto w drodze uchwały. Priorytety objęły następujące propozycje zadań:

Ministerstwo Sportu i Turystyki - zadania priorytetowe:

1. Organizacja zawodów sportowych rangi mistrzowskiej w Polsce.
2. Działania promocyjne, wizerunkowe i komunikacyjne wynikające z polityki informacyjnej ministerstwa.

Polska Organizacja Turystyczna – zadania priorytetowe:

1. Ocena procesu opracowywania planów finansowych POT.
2. Organizacja eventów, seminariów, workshopów i targów turystycznych z perspektywy POT i ZOPOT.
3. Promocja polskich marek, produktów i oferty turystyki biznesowej.
4. Ochrona informacji niejawnych.
5. Organizacja i przeprowadzanie przetargów publicznych w ramach ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Centralny Ośrodek Sportu – zadania priorytetowe:

1. Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji w wybranym Ośrodku Przygotowań Olimpijskich Centralnego Ośrodka Sportu.
2. Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami w wybranym Ośrodku Przygotowań Olimpijskich Centralnego Ośrodka Sportu.
3. Rozpatrywanie i załatwianie skarg i wniosków oraz prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji w Centralnym Ośrodku Sportu w Warszawie.
4. Wykonywanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych w wybranym Ośrodku Przygotowań Olimpijskich Centralnego Ośrodka Sportu.

- Przychody uzyskiwane ze świadczenia usług z zakresu kultury fizycznej, turystyki i rekreacji ruchowej oraz na podstawie oddania nieruchomości COS na podstawie umów użytkowania, najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów o podobnym charakterze. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe w COS-OPO w Giżycku.

Ww. priorytety zostały wyznaczone na podstawie:

- wyników analizy ryzyka;
- Mapy ryzyka i Rejestru ryzyk strategicznych MSiT na 2016 r.*;
- propozycji priorytetów określonych przez dyrektorów departamentów sprawujących nadzór nad Polską Organizacją Turystyczną i Centralnym Ośrodkiem Sportu.
- propozycji Dyrektora COS wskazanych w piśmie skierowanym do przewodniczącego KA.

Priorytety do planów zadań zostały wyznaczone w obecności audytorów wewnętrznych MSiT, POT oraz przedstawiciela COS, który nadzoruje realizację zadań z zakresu audytu wewnętrznego przez zewnętrznego usługodawcę.

- Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej. Monitorowanie wdrożenia zaleceń poaudytowych.

No posiedzeniu w dniu 21 grudnia 2016 r. Komitet Audytu zapoznał się z informacją sprawozdawczą przedstawioną przez audytorów wewnętrznych MSiT, COS i POT na temat zrealizowanych przez nich zadań wynikających z planów audytu oraz zadań i czynności pozaplanowych, w tym zadań zleconych i wynikających z nich ocen kontroli zarządczej w badanych obszarach. Omówiony został stan realizacji zaleceń poaudytowych.

KA nie zgłosił zastrzeżeń do stanu wykonania planów i realizacji zaleceń.

- Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrzných i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego.

Monitorowanie efektywności pracy audytorów prowadzone jest poprzez analizę wyników zadań realizowanych przez audytorów, którzy corocznie przekazują informacje na ten temat bezpośrednio na spotkaniach Komitetu Audytu.

W 2016 r. w MSiT oraz w pozostałych jednostkach w dziale, nie przeprowadzono zewnętrznej oceny pracy audytu wewnętrznego. Komitet, na spotkaniu w grudniu ub.r. przeprowadził dyskusję dotyczącą kwestii realizowania zadań z zakresu audytu wewnętrznego w Centralnym Ośrodku Sportu przez zewnętrznego usługodawcę. Temat ten będzie przedmiotem pogłębionej analizy i dyskusji w ramach Komitetu w 2017 r.

Wyniki samooceny sporządzonej przez audytorów zatrudnionych w MSiT, COS i POT Komitet Audytu omówi, zgodnie z przyjętym harmonogramem, w II kwartale 2017 r.

5. Działania Komitetu Audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach

Komitet Audytu, w roku sprawozdawczym, nie prowadził spraw związanych z wyrażeniem zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy audytorów wewnętrznych zatrudnionych w jednostkach w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.

6. Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez Komitet Audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup

Komitet Audytu, prócz ww. zadań:

- a. monitorował stan realizacji celów zawartych w *Planie działalności Ministerstwa Sportu i Turystyki na 2016 r.* jak również aktywnie uczestniczył w procesie opracowywania *Planu* na 2017 r.;
- b. monitorował prace związane z przygotowaniem oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2015 r. oraz zapoznał się ze sprawozdaniem z realizacji *Planu działalności MSiT za 2015 r.*
- c. monitorował prace związane z realizacją przez MSiT wniosków pokontrolnych, sformułowanych przez organy kontroli zewnętrznej, w okresie od czerwca 2015 r. do września 2016 r.
- d. zapoznał się ze stanem realizacji w MSiT *Planu kontroli oraz Planu legislacyjnego za 2015 r.*

Przedstawiciel MSiT wziął czynny udział w corocznym spotkaniu przedstawicieli komitetów audytów zorganizowanym przez Ministerstwo Finansów w dniu 28 września 2016 r.

III. WNIOSKI

Posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w terminach umożliwiającym wyrażenie opinii Komitetu odnośnie przygotowanych założeń do planu działalności, projektu sprawozdania z wykonania planu, jak również wydania opinii o stanie kontroli zarządczej w działach kultura fizyczna i turystyka.

Komitet Audytu zapoznawał się z okresowym wykonaniem założonych mierników realizacji celów i zadań, jak również uzyskał informacje w zakresie sformułowanych zaleceń z przeprowadzonych audytów i kontroli oraz stopnia ich wdrożenia. W opinii Komitetu zasadnym jest monitorowanie przez Ministerstwo okresowego wykonania założonych mierników realizacji celów i zadań COS i POT.

Komitet rekomendował Ministrowi Sportu i Turystyki złożenie oświadczenia wskazującego, że w działach kultura fizyczna i turystyka w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Rekomendacja została wydana na podstawie przedłożonych wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

Przewodniczący Komitetu Audytu
przy Ministrze Sportu i Turystyki

.....