

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu dla działów kultura fizyczna oraz turystyka w 2011 roku.

I. Część wstępna

1. Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki powołany został *zarządzeniem nr 10 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 25 maja 2010 r.*
2. W skład Komitetu Audytu w roku sprawozdawczym wchodził:
 - Pani Katarzyna Sobierajska – Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Sportu i Turystyki, przewodnicząca;
 - Pani Monika Rolnik – Dyrektor Generalny Ministerstwa Sportu i Turystyki;
 - Pani Agnieszka Woźniak – członek niezależny;
 - Pan Tomasz Lis – członek niezależny.
3. Regulamin Komitetu Audytu nadany został *zarządzeniem nr 22 Ministra Sportu i Turystyki w dniu 4 listopada 2010 r.*
4. W 2011 r. odbyło się pięć posiedzeń Komitetu – 4 lutego, 28 lutego, 2 czerwca, 30 września i 8 grudnia 2011 r.
5. Członkowie niezależni wzięli udział we wszystkich posiedzeniach. Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 30 września 2011 r. nieobecna była Pani Katarzyna Sobierajska, a w dniu 8 grudnia – Pani Monika Rolnik.
6. Za udział w posiedzeniach w 2011 r. członkom niezależnym zostało wypłacone wynagrodzenie w łącznej kwocie 25 799, 84 zł (brutto).

II. Działania Komitetu Audytu

W 2011 r. działania Komitetu Audytu koncentrowały się na realizacji zadań wskazanych w art. 289 ust 1 *ustawy o finansach publicznych*. Poniżej przedstawione zostały najważniejsze elementy działalności Komitetu Audytu w minionym roku.

1. Komitet Audytu zapoznał się ze złożonym oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej Ministra Sportu i Turystyki za rok 2010. W oparciu o przedłożone informacje (m.in. przepisy prawa regulujące działalność Ministerstwa Sportu i Turystyki, regulamin organizacyjny Ministerstwa, analiza procesów zachodzących w działalności Ministerstwa, plany audytu i sprawozdania z wykonania planów audytu, wyniki przeprowadzonych kontroli, informacje prasowe) Komitet Audytu opracował katalog potencjalnych, istotnych ryzyk oraz mechanizmów kontroli zarządczej, służących wyeliminowaniu tych ryzyk. Katalog ten podlegać będzie aktualizacji i modyfikacji po otrzymaniu wyników analizy ryzyka w Ministerstwie oraz informacji o stanie kontroli zarządczej w jednostkach w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.
2. Komitet dokonywał na bieżąco oceny działalności audytu wewnętrznego, m.in. poprzez analizę sprawozdań z realizacji planów audytu wewnętrznego w 2010 r. przez audytora w Ministerstwie Sportu i Turystyki oraz jednostki w dziale – Polskiej Organizacji Turystycznej. Dodatkowo Komitet Audytu analizował realizację zadań z zakresu audytu wewnętrznego w Centralnym Ośrodku Sportu przez zewnętrznego usługodawcę. W związku z poczynionymi ustaleniami wstępnymi w tym zakresie Komitet Audytu podjął decyzję o wystąpieniu przez Przewodniczącego Komitetu do Dyrektora Centralnego Ośrodka Sportu z prośbą o udzielenie stosownych wyjaśnień.
3. Na ostatnim posiedzeniu w dniu 8 grudnia 2011 r. Komitet Audytu wyznaczył priorytety do Planów audytu wewnętrznego Ministerstwa Sportu i Turystyki, Polskiej

Organizacji Turystycznej i Centralnego Ośrodka Sportu. Decyzję o wyznaczeniu priorytetów podjęto w drodze uchwały.

4. Komitet monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego, m.in. poprzez zapoznanie się z wynikami oceny pracy audytora wewnętrznego Ministerstwa Sportu i Turystyki przeprowadzonej w marcu 2011 r. przez upoważnionych pracowników Ministerstwa Finansów. Komitet Audytu zobowiązał audytora do wykonania rekomendacji zawartych w ww. ocenie. Komitet w ciągu roku monitorował realizację zaleceń przez audytora. W ramach ich realizacji zaakceptował, dokonane przez audytora, zmiany w Księdze procedur audytu wewnętrznego Ministerstwa oraz w strategicznym planie audytu wewnętrznego Ministerstwa Sportu i Turystyki na lata 2011-2015. W odniesieniu do jednostek podległych lub nadzorowanych oceny zewnętrzne nie były przeprowadzane. Komitet Audytu zwrócił uwagę na konieczność przeprowadzenia samooceny audytu wewnętrznego w jednostkach w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.
5. 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”.

W 2011 r. Komitet Audytu podjął dwie uchwały – uchwałę nr 1 z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań przez Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki w 2010 roku oraz uchwałę nr 2 z dnia 8 grudnia 2011 r. w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2012 r. Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz jednostek podległych i nadzorowanych w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.

Ponadto Komitet Audytu podjął decyzję by członkowie, przynajmniej raz w roku wypełniali kwestionariusze samooceny funkcjonowania Komitetu Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki.

III. Wnioski

1. Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego

Komitet Audytu rekomenduje Ministrowi Sportu i Turystyki uczestniczenie Komitetu w procesie przygotowania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

W celu uzyskania informacji na temat funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach w działach „kultura fizyczna i „turystyka”, Komitet Audytu rekomenduje Ministrowi Sportu i Turystyki zobowiązanie kierowników jednostek podległych lub nadzorowanych do przeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej (za pomocą jednolitego wzoru kwestionariusza samooceny) oraz przekazanie wyników samooceny do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego MSiT, które jest odpowiedzialne za koordynowanie kontroli zarządczej w Ministerstwie i jednostkach podległych lub nadzorowanych.

W opinii Komitetu Audytu pośrednimi odbiorcami informacji o istotnych ryzykach w działalności jednostek podległych lub nadzorowanych, mechanizmach kontroli oraz oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej powinni być również Dyrektorzy

poszczególnych komórek organizacyjnych, odpowiedzialni za sprawowanie nadzoru nad poszczególnymi jednostkami.

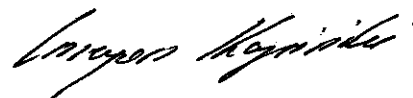
Komitet Audytu rekomenduje przeprowadzenie samooceny pracy audytu wewnętrznego na podstawie kwestionariusza, który będzie dostosowany do obowiązujących przepisów w zakresie audytu wewnętrznego oraz Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. Wzór kwestionariusza samooceny powinien być jednolity dla wszystkich komórek audytu w jednostkach w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.

2. Wnioski o charakterze systemowym

W 2011 r. Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki nie formułował wniosków o charakterze systemowym.

Warszawa, dnia 28 lutego 2012 r.

Przewodniczący Komitetu Audytu
przy Ministrze Sportu i Turystyki



Załączniki:

- 1) uchwała nr 1 z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań przez Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki w 2010 r.
- 2) uchwała nr 2 z dnia 8 grudnia 2011 r. w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2012 r. Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz jednostek podległych i nadzorowanych w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”.

Komitet Audytu
przy Ministrze Sportu i Turystyki

Uchwała nr 1/2011
z dnia 28 lutego 2011 r.

w sprawie: przyjęcia *Sprawozdania z realizacji zadań przez Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki w 2010 roku*

Działając na podstawie art. 290 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) w związku z § 2 pkt 3 Regulaminu Komitetu Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki po zapoznaniu się z projektem *Sprawozdania z realizacji zadań przez Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki w 2010 roku*, Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki postanawia:

§ 1

Przyjąć projekt w *Sprawozdania z realizacji zadań przez Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki w 2010 roku* zaproponowanej formie.

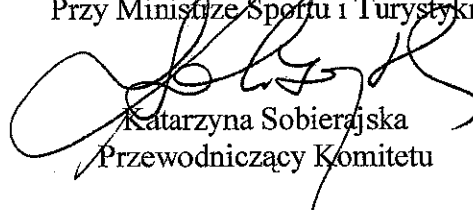
§ 2

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym.

Oddano głosów:

- 4 – głosów „za”
- 0 – głosów „przeciw”
- 0 – głosów „wstrzymujących się”

Za Komitet Audytu
Przy Ministrze Sportu i Turystyki


Katarzyna Sobierajska
Przewodniczący Komitetu

Komitet Audytu
przy Ministrze Sportu i Turystyki

Uchwała nr 2/2011
z dnia 8 grudnia 2011 r.

w sprawie: wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2012 r. Ministerstwa Sportu i Turystyki oraz jednostek podległych i nadzorowanych w działach „kultura fizyczna” i „turystyka”

Działając na podstawie art. 289 ust. 1 pkt 3 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* (Dz. U. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) w związku z § 2 pkt 1 Regulaminu Komitetu Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki postanowił:

§ 1

Wyznaczyć priorytety do planów audytu wewnętrznego na 2012 r. dla Ministerstwa Sportu i Turystyki, Polskiej Organizacji Turystycznej oraz Centralnego Ośrodka Sportu.

§ 2

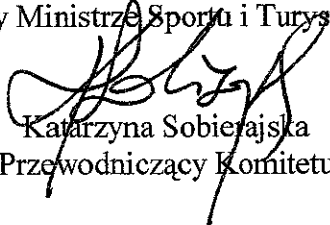
Treść priorytetów stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym.

Oddano głosów:

- 3 – głosów „za”
- 0 – głosów „przeciw”
- 0 – głosów „wstrzymujących się”

Za Komitet Audytu
Przy Ministrze Sportu i Turystyki


Katarzyna Sobiejajska
Przewodniczący Komitetu

**PRIORYTETY KOMITETU AUDYTU PRZY MINISTRZE SPORTU I TURYSTYKI DO PLANÓW AUDYTU
WEWNĘTRZNEGO NA 2012 R. MINISTERSTWA SPORTU I TURYSTYKI ORAZ JEDNOSTEK PODLEGLYCH
I NADZOROWANYCH W DZIAŁACH „KULTURA FIZYCZNA” I „TURYSTYKA”**

Komitet Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki, działając na podstawie art. 289 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na posiedzeniu w dniu 8 grudnia 2011 r. wskazał następujące priorytety do planów audytu wewnętrznego na 2012 r. Ministerstwa Sportu i Turystyki, Polskiej Organizacji Turystycznej oraz Centralnego Ośrodka Sportu:

Ministerstwo Sportu i Turystyki - obszary priorytetowe:

1. Prowadzenie spraw wynikających z zadań ministra właściwego do spraw turystyki określonych ustawą o usługach turystycznych
2. Planowanie budżetu
3. Działalność legislacyjna
4. Zwalczanie negatywnych zjawisk w sporcie
5. Sprawy kadrowe

Polska Organizacja Turystyczna – procesy priorytetowe

1. Promocja Polski na rynkach zagranicznych
2. Księgowość
3. Gospodarka środkami trwałymi
4. Sprawozdawczość bieżąca i okresowa
5. Funkcjonowanie kontroli zarządczej w POT

Centralny Ośrodek Sportu – obszary priorytetowe

1. Funkcjonowanie kontroli zarządczej w COS
2. Działalność inwestycyjna w COS


Przewodniczący Komitetu Audytu
przy Ministrze Sportu i Turystyki