

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

### 1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Nazwa jednostki
1. Centralny Ośrodek Sportu w Warszawie;
2. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich im. Feliksa Stamma Cetniewo we Władysławowie;
3. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Giżycku;
4. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Spale;
5. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Szczyrku;
6. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Wałczu;
7. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Zakopanem
8. Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Dusznikach – Zdroju

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z uwzględnieniem priorytetu Kierownictwa COS, z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze, stanowi załącznik do Planu audytu wewnętrznego na rok 2024.

---

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwy obszarów (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Planowany termin przeprowadzenia zadania oraz planowany czas przeprowadzania	Ewentualna potrzeba powołania rzecznicy	Uwagi
1	Obszar inwestycji i remontów w COS- OPO w Dusznikach – Zdroju	COS-OPO w Dusznikach – Zdroju	1 + zespół audytorski	czerwiec/listopad 2024;	Nie	

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych	Uwagi
1	1 + zespół audytorski	10 osobodni	Na bieżąco mogą być prowadzone czynności doradcze w formie opinii, ocen, rozmów itp. na podstawie odrębnych uzgodnień.

### 4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Obszar inwestycji i remontów w COS-OPO w Dusznikach – Zdroju	COS-OPO w Dusznikach – Zdroju	1 +zespół audytorski	Ostatni kwartał roku 2024/ I kwartał 2025	Czynności sprawdzające będą możliwe do przeprowadzeniu po realizacji zadania audytowego i jeżeli wyniki przeprowadzonego audytu w roku 2024 będą tego wymagały

**5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach**

Planowane jest przeprowadzenie w czwartym kwartale 2023 r. analizy ryzyka, która wskaże planowane obszary ryzyka do objęcia audytem wewnętrznym w kolejnym roku kalendarzowym.

**6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)**

Nie dotyczy

Sporządził:

.....

Zatwierdził:

.....

*Dyrektor  
Centralnego Ośrodka Sportu*