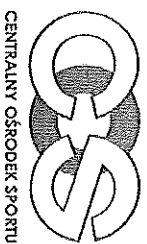
 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

PLAN AUDYTU NA ROK 2017

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	Centralny Ośrodek Sportu (centrala w Warszawie oraz ośrodki: Spała, Szczyrk, Władysławowo, Wałcz, Giżycko, Zakopane)



CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

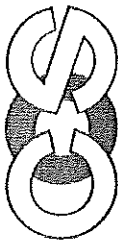
AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL

Plan Audytu na rok 2017

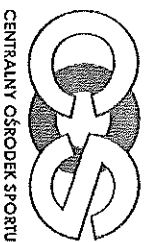
CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszary działalności (Obszary ryzyka)	Nazwa zadania audytowego	Nazwa jednostki audytowanej	Typ działalności	Poziom ryzyka
1	2	3	4	5	6
1	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Giżycko	Podstawowy	wysoki
2	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Wałcz	Wspomagający	wysoki
3	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Zakopane	Wspomagający	średni

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

4	Księgowość / Obsługa organizacyjna	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji oraz rozpatrywanie i załatwianie skarg i wniosków	Warszawa	Wspomagający	średni
5	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Szczyrk	Wspomagający	średni
6	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Giżycko	Podstawowy	średni
7	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Zakopane	Podstawowy	średni
8	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Wałcz	Podstawowy	średni
9	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Władystawowo	Podstawowy	średni
10	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Szczyrk	Podstawowy	średni
11	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Spała	Podstawowy	średni
12	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Warszawa	Podstawowy	średni
13	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Giżycko	Podstawowy	średni
14	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Zakopane	Podstawowy	średni

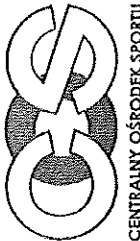


AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

15	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Włacz	Podstawowy	średni
16	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Władysławowo	Podstawowy	średni
17	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Szczyrk	Podstawowy	średni
18	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Spała	Podstawowy	średni
19	Nieruchomości	Przygotowanie i utrzymanie internatów sportowych	Warszawa	Podstawowy	średni
20	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Gizycko	Podstawowy	średni
21	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Zakopane	Podstawowy	średni
22	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Włacz	Podstawowy	średni
23	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Władysławowo	Podstawowy	średni
24	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Szczyrk	Podstawowy	średni
25	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Spała	Podstawowy	średni

	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

26	Żywnienie zbiorowe	Przygotowanie i organizacja żywienia zbiorowego	Warszawa	Podstawowy	średni
27	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Zakopane	Podstawowy	średni
28	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Wałcz	Podstawowy	średni



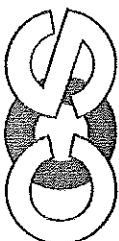
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

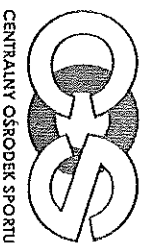
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

29	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Władysławowo	Podstawowy	średni
30	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Szczyrk	Podstawowy	średni
31	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Spała	Podstawowy	średni

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

32	Księgowość	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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	Warszawa	Podstawowy	średni
33	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Gizycko	Podstawowy	średni
34	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Władysławowo	Podstawowy	średni
35	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Szczyrk	Podstawowy	średni
36	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Warszawa	Podstawowy	średni




CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

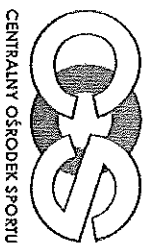
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

37	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Gizycko	Wspomagający	średni
38	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Zakopane	Wspomagający	średni
39	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Włacz	Wspomagający	średni
40	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Władysławowo	Wspomagający	średni
41	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Szczyrk	Wspomagający	średni
42	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Spała	Wspomagający	średni
43	Marketing, promocja i sprzedaż	Marketing, promocja i sprzedaż	Warszawa	Wspomagający	średni
44	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Gizycko	Wspomagający	średni
45	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Zakopane	Wspomagający	średni
46	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Władysławowo	Wspomagający	średni

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

47	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Szczyrk	Wspomagający	średni
48	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Spała	Wspomagający	średni
49	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Warszawa	Wspomagający	średni
50	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Giżycko	Podstawowy	średni
51	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Zakopane	Podstawowy	średni
52	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Wałcz	Podstawowy	średni
53	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Władysławowo	Podstawowy	średni
54	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Szczyrk	Podstawowy	średni
55	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Spała	Podstawowy	średni
56	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Warszawa	Podstawowy	średni
57	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Giżycko	Wspomagający	niski




CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

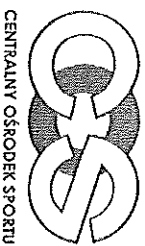
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

58	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Zakopane	Wspomagający	niski
59	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Włacz	Wspomagający	niski
60	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Władysławowo	Wspomagający	niski
61	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Szczyrk	Wspomagający	niski
62	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Spała	Wspomagający	niski
63	Bezpieczeństwo	Ochrona przeciwpożarowa	Warszawa	Wspomagający	niski
64	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Gizycko	Wspomagający	niski
65	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Zakopane	Wspomagający	niski
66	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Włacz	Wspomagający	niski
67	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Władysławowo	Wspomagający	niski

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

68	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Szczyrk	Wspomagający	niski
69	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Spała	Wspomagający	niski
70	Bezpieczeństwo	Ochrona budynków i budowli (w szczególności – zgodność z prawem budowlanym-przeglądy budowlane, ochrona archiwum)	Warszawa	Wspomagający	niski
71	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Giżycko	Wspomagający	niski
72	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Zakopane	Wspomagający	niski
73	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Wałcz	Wspomagający	niski
74	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Władysławowo	Wspomagający	niski
75	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Szczyrk	Wspomagający	niski
76	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Spała	Wspomagający	niski



CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

77	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Warszawa	Wspomagający	niski
78	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Zakopane	Podstawowy	niski
79	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Włacz	Podstawowy	niski
80	Księgowość	Koszty budowy, przebudowy, montażu, remontu i utrzymania obiektów sportowych; Ewidencja środków trwałych	Spała	Podstawowy	niski
81	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Giżycko	Wspomagający	niski
82	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Zakopane	Wspomagający	niski
83	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Włacz	Wspomagający	niski
84	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Władysławowo	Wspomagający	niski
85	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Szczyrk	Wspomagający	niski



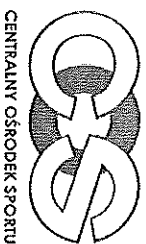
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

Plan Audytu na rok 2017

86	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Spała	Wspomagający	niski
87	Księgowość	Koszty bieżącej działalności; Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe	Warszawa	Wspomagający	niski
88	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Gżyzko	Wspomagający	niski
89	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Wałcz	Wspomagający	niski
90	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Władysławowo	Wspomagający	niski
91	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Szczyrk	Wspomagający	niski
92	Księgowość	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji	Spała	Wspomagający	niski
93	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Gżyzko	Wspomagający	niski
94	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Zakopane	Wspomagający	niski
95	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Wałcz	Wspomagający	niski
96	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Władysławowo	Wspomagający	niski
97	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Szczyrk	Wspomagający	niski
98	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Spała	Wspomagający	niski
99	Informatyka	Zarządzanie systemem informatycznym	Warszawa	Wspomagający	niski




CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

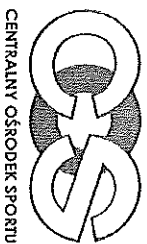
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

100	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Giżycko	Wspomagający	niski
101	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Zakopane	Wspomagający	niski
102	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Włacz	Wspomagający	niski
103	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Władysławowo	Wspomagający	niski
104	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Szczyrk	Wspomagający	niski
105	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Spała	Wspomagający	niski
106	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analizy ekonomiczne i raporty	Warszawa	Wspomagający	niski
107	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Giżycko	Wspomagający	niski
108	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Zakopane	Wspomagający	niski
109	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Włacz	Wspomagający	niski
110	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Władysławowo	Wspomagający	niski
111	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Szczyrk	Wspomagający	niski
112	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Spała	Wspomagający	niski
113	Bezpieczeństwo	Ochrona danych osobowych	Warszawa	Wspomagający	niski

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

114	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Gizycko	Wspomagający	niski
115	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Zakopane	Wspomagający	niski
116	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Wałcz	Wspomagający	niski
117	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Władysławowo	Wspomagający	niski
118	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Szczyrk	Wspomagający	niski
119	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Spała	Wspomagający	niski
120	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Warszawa	Wspomagający	niski
121	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Gizycko	Wspomagający	niski



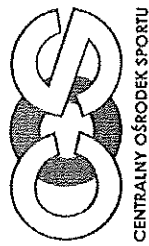
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

122	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Zakopane	Wspomagający	niski
123	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Włacz	Wspomagający	niski
124	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Władysławowo	Wspomagający	niski
125	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Spała	Wspomagający	niski
126	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami	Warszawa	Wspomagający	niski
127	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Gizycko	Wspomagający	niski
128	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Zakopane	Wspomagający	niski
129	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Włacz	Wspomagający	niski
130	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Władysławowo	Wspomagający	niski



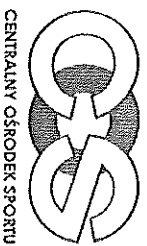
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

Plan Audytu na rok 2017

131	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Szczyrk	Wspomagający	niski
132	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Spała	Wspomagający	niski
133	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Sprawozdawczość i analiza finansowa w Dziale Księgowości	Warszawa	Wspomagający	niski
134	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Gizycko	Wspomagający	niski
135	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Zakopane	Wspomagający	niski
136	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Wałcz	Wspomagający	niski
137	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Władysławowo	Wspomagający	niski
138	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Szczyrk	Wspomagający	niski
139	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Spała	Wspomagający	niski
140	Sprawozdawczość, analizy i rozliczenia	Analiza i sprawozdawczość w Dziale Sportu	Warszawa	Wspomagający	niski
141	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Gizycko	Wspomagający	niski



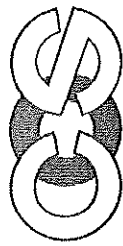
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

142	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Zakopane	Wspomagający	niski
143	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Włacz	Wspomagający	niski
144	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Władysławowo	Wspomagający	niski
145	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Szczyrk	Wspomagający	niski
146	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Spała	Wspomagający	niski
147	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo systemu informatycznego	Warszawa	Wspomagający	niski
148	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Giżycko	Wspomagający	niski
149	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Zakopane	Wspomagający	niski
150	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Włacz	Wspomagający	niski
151	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Władysławowo	Wspomagający	niski
152	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Szczyrk	Wspomagający	niski



CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

Plan Audytu na rok 2017

153	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Spała	Wspomagający	niski
154	Bezpieczeństwo	Obowiązek wojskowy, obrona cywilna i zarządzanie kryzysowe.	Warszawa	Wspomagający	niski
155	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Giżycko	Wspomagający	niski
156	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Zakopane	Wspomagający	niski
157	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Warszawa	Wspomagający	niski
158	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Giżycko	Wspomagający	niski
159	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Zakopane	Wspomagający	niski
160	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Wałcz	Wspomagający	niski
161	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Władysławowo	Wspomagający	niski
162	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Szczyrk	Wspomagający	niski
163	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Spała	Wspomagający	niski



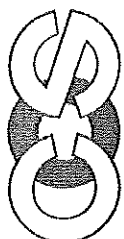
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL

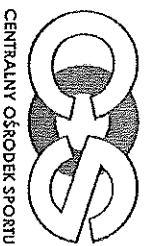
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

164	Kapitał ludzki	Koszty osobowe i zarządzanie kapitałem ludzkim	Warszawa	Wspomagający	niski
165	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Giżycko	Wspomagający	niski
166	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Zakopane	Wspomagający	niski
167	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Wąłcz	Wspomagający	niski
168	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Władysławowo	Wspomagający	niski
169	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Szczyrk	Wspomagający	niski
170	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Spała	Wspomagający	niski
171	Bezpieczeństwo	Bezpieczeństwo i higiena pracy	Warszawa	Wspomagający	niski
172	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Giżycko	Wspomagający	niski
173	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Zakopane	Wspomagający	niski
174	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Wąłcz	Wspomagający	niski
175	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Władysławowo	Wspomagający	niski
176	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Szczyrk	Wspomagający	niski
177	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Spała	Wspomagający	niski

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

178	Bezpieczeństwo; informacja publiczna	Informacja publiczna, ochrona informacji niejawnych, skargi i wnioski	Warszawa	Wspomagający	niski
179	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Giżycko	Wspomagający	niski
180	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Zakopane	Wspomagający	niski
181	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Wałcz	Wspomagający	niski
182	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Władysławowo	Wspomagający	niski
183	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Szczyrk	Wspomagający	niski
184	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Spała	Wspomagający	niski
185	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Warszawa	Wspomagający	niski
186	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Giżycko	Wspomagający	niski




CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

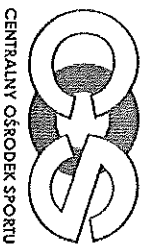
Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

187	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Zakopane	Wspomagający	niski
188	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Włacz	Wspomagający	niski
189	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Władysławowo	Wspomagający	niski
190	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Szczyrk	Wspomagający	niski
191	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Spała	Wspomagający	niski
192	Księgowość	Przygotowanie i rozliczanie inwentaryzacji	Warszawa	Wspomagający	niski
193	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Włacz	Wspomagający	niski
194	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Władysławowo	Wspomagający	niski
195	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Szczyrk	Wspomagający	niski
196	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Spała	Wspomagający	niski
197	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Gizycko	Wspomagający	niski

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWE	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

198	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Zakopane	Wspomagający	niski
199	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Wałcz	Wspomagający	niski
200	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Władysławowo	Wspomagający	niski
201	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Szczyrk	Wspomagający	niski
202	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Spała	Wspomagający	niski
203	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa prawna	Warszawa	Wspomagający	niski
204	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Gizycko	Wspomagający	niski
205	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Zakopane	Wspomagający	niski



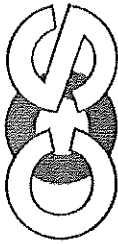
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COS WL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

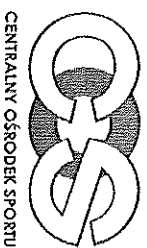
206	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Walcz	Wspomagający	niski
207	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Władysławowo	Wspomagający	niski
208	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Szczyrk	Wspomagający	niski
209	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Spała	Wspomagający	niski
210	Obsługa organizacyjna i prawna	Obsługa organizacyjna	Warszawa	Wspomagający	niski

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany termin przeprowadzenia zadania oraz planowany czas przeprowadzania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	Przychody uzyskiwane ze świadczenie 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. (COS – OPO w Giżycku)	Księgowość	1 + zespół audytorski	maj / czerwiec 2017; 60 osobodni	-	




CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

2	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych. (COS - OPO w Wąlczu)	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	1 + zespół audytorski	maj / czerwiec 2017; 60 osobodni	-	
3	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji. (COS - OPO w Zakopanem)	Księgowość	1 + zespół audytorski	maj / czerwiec 2017; 60 osobodni	-	
4	Prawidłowość wystawiania i rozliczania delegacji oraz rozpatrywanie i załatwianie skarg i wniosków. (COS w Warszawie)	Księgowość / Obsługa organizacyjna	1 + zespół audytorski	wrzesień / październik 2017; 60 osobodni		
5	Działalność COS w zakresie zarządzania nieruchomościami (COS - OPO w Szczyrku)	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	1 + zespół audytorski	wrzesień / październik 2017; 60 osobodni		

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWL	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan Audytu na rok 2017	

3.2 Planowane czynności doradcze

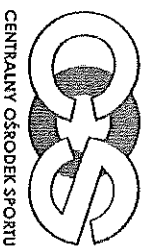
Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1 + zespół audytorski	10 osobodni	Na bieżąco mogą być prowadzone czynności doradcze w formie opinii, ocen, rozmów itp. na podstawie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

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

Planowane jest przeprowadzenie w czwartym kwartale 2017 r. analizy ryzyka, która wskaże planowane obszary ryzyka do objęcia audytem wewnętrznym w kolejnym roku kalendarzowym.



CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

Plan Audytu na rok 2017

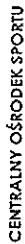
CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

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

7. Cykl audytu

Cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym. W Centralnym Ośrodku Sportu w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka zidentyfikowano 15 obszarów ryzyka (210 zadań audytowych we wszystkich Jednostkach organizacyjnych COS), obejmujących podstawowe i wspomagające funkcje i zadania COS. Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka do przeprowadzenia w 2017 r. wyodrębniono cztery obszary ryzyka (pięć zadań zapewniających).

W związku z powyższym cykl audytu w COS wynosi 3,75 lat (tj. 15 obszarów ryzyka / 4 obszary ryzyka, dla których przeprowadzone zostaną zadania zapewniające).



AUDYT WEWNĘTRZNY 3461/COSWŁ

Plan Audytu na rok 2017

CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

Sporządził:

Zatwierdził:

z up. Prezesa Grupy Gumińska Audyt Sp. z o.o.

Jadwiga Borkowska

Handig's Barber. 1001
Auftrag an den Herrn. am 11. 11. 1901

Audytor wewnętrzny nr ewid. 148/2004
Biegły Rewident nr ewid. 12706

*Dyrektor
Centralnego Ośrodka Sportu*

DYREKTOR
Centralnego Ośrodka Sportu
Cezary Andrzej Jurkiewicz

