	AUDYT WEWNĘTRZNY	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan audytu na rok 2022	


PLAN AUDYTU NA ROK 2022

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

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

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

Lp.	Obszary działalności (Obszary ryzyka)	Uszczegółowienie obszaru	Nazwa jednostki audytowanej	Typ działalności	Poziom ryzyka
	2	3	4	5	6
1	Organizacja i zarządzanie	Koszty działalności promocyjnej	Spała	Wspomagający	średni
2	Organizacja i zarządzanie	Koszty działalności promocyjnej	Wałcz	Wspomagający	średni
3	Organizacja i zarządzanie	Proces realizacji umów w tym ewidencjonowanie przez Centralny Ośrodek Sportu	centrala w Warszawie oraz ośrodki: Spała, Szczyrk, Władysławowo, Wałcz, Giżycko, Zakopane	Wspomagający	średni
4	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Giżycko	Podstawowy	średni
5	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Zakopane	Podstawowy	średni

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU		AUDYT WEWNĘTRZNY			CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	
Plan audytu na rok 2022						
6	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Władysławowo	Podstawowy	średni	
7	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Szczyrk	Podstawowy	średni	
8	Organizacja i obsługa klientów COS	Organizacja i obsługa sportowców i innych osób korzystających z usług COS	Warszawa	Podstawowy	średni	
9	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Giżycko	Podstawowy	średni	
10	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Zakopane	Podstawowy	średni	
11	Nieruchomości	Plany inwestycyjne i realizacja finansowania inwestycji	Warszawa	Podstawowy	średni	
12	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Giżycko	Wspomagający	średni	
13	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Zakopane	Wspomagający	średni	
14	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Warszawa	Wspomagający	średni	
15	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Władysławowo	Wspomagający	średni	
16	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Szczyrk	Wspomagający	średni	
17	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Wałcz	Wspomagający	średni	
18	Kontrola zarządcza	Ogólne funkcjonowanie kontroli zarządczej	Spała	Wspomagający	średni	
19	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Giżycko	Wspomagający	średni	
20	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Zakopane	Wspomagający	średni	
21	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Wałcz	Wspomagający	średni	
22	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Władysławowo	Wspomagający	średni	
23	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Szczyrk	Wspomagający	średni	
24	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Spała	Wspomagający	średni	
25	Zaopatrzenie; Zamówienia publiczne	Postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego	Warszawa	Wspomagający	średni	

26	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Giżycko	Wspomagający	średni
27	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Zakopane	Wspomagający	średni
28	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Wałcz	Wspomagający	średni
29	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Władysławowo	Wspomagający	średni
30	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Szczyrk	Wspomagający	średni
31	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Spała	Wspomagający	średni
32	Zarządzanie i administrowaniemajątkiem	Wykonanie obowiązków związanych z utrzymaniem obiektów budowlanych.	Warszawa	Wspomagający	średni
33	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Giżycko	Wspomagający	średni
34	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Zakopane	Wspomagający	średni
35	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Wałcz	Wspomagający	średni
36	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Władysławowo	Wspomagający	średni
37	Zarządzanie i administrowanie majątkiem	Zarządzanie i organizacja majątkiem, potrzebami energetycznymi, transportem, zaopatrzeniem	Szczyrk	Wspomagający	średni



AUDYT WEWNĘTRZNY

Plan audytu na rok 2022


CENTRALNY OŚRODEK
SPORTU

38	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Giżycko	Podstawowy	niski
39	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Zakopane	Podstawowy	niski
40	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Wałcz	Podstawowy	niski
41	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Władysławowo	Podstawowy	niski
42	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Szczyrk	Podstawowy	niski
43	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Spała	Podstawowy	niski
44	Księgowość	Rozliczenie dotacji celowej i aktywa finansowe	Warszawa	Podstawowy	niski

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 (w etatach)	Planowany termin przeprowadzenia zadania oraz planowany czas przeprowadzania (wosobodniach)	Ewentu- alna potrzeba powołania rzeczo- znawcy	Uwagi
1	Koszty działalności promocyjnej – audyt na podstawie pisma Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu z dnia 13.10.2021 BAK.003.6.2021	Organizacja i zarządzanie Spółą	1 + zespół audytorski	czerwiec/wrzesień 2022; 60 osobodni	Nie	

 CENTRALNY OŚRODEK SPORTU	AUDYT WEWNĘTRZNY	CENTRALNY OŚRODEK SPORTU
	Plan audytu na rok 2022	

2	Koszty działalności promocyjnej audyt – audyt na podstawie pisma Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu z dnia 13.10.2021 BAK.003.6.2021	Organizacja i zarządzanie Wałcz	1 + zespół audytorski	Wrzesień/listopad 2021; 60 osobodni	Nie	
---	---	---------------------------------	--------------------------	-------------------------------------	-----	--

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 dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	Koszty działalności promocyjnej – audyt na podstawie pisma Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu z dnia 13.10.2021 BAK.003.6.2021	Organizacja i zarządzanie Spała	1 +zespół audytorski	Ostatni kwartał roku 2022/I kwartał 2023	

2	Koszty działalności promocyjnej – audyt na podstawie pisma Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu z dnia 13.10.2021 BAK.003.6.2021	Organizacja i zarządzanie Walczyk	1 +zespół audytorski	Ostatni kwartał roku 2022/I kwartał 2023	
---	---	--------------------------------------	-------------------------	--	--

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

Planowane jest przeprowadzenie w czwartym kwartale 2022 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*