



Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Ministra Sportu i Turystyki¹⁾ za rok 2024

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanych przeze mnie działach administracji rządowej³⁾ kultura fizyczna i turystyka:

Część A⁴⁾

- ☐ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B⁵⁾

- ☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

- ☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☐ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:
 - Projektu Sprawozdania z wykonania Planu działalności Ministra Sportu i Turystyki na 2024 r. dla działów administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,
 - Sprawozdań z wykonania Planów działalności na 2024 r. złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych nadzorowanych w działach administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2024 r. złożonych przez kierujących komórkami organizacyjnymi Ministerstwa Sportu i Turystyki,
- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2024 r. złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych nadzorowanych w działach administracji rządowej – kultura fizyczna i turystyka,

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.



MINISTER SPORTU I TURYSTYKI

Warszawa, dnia 30-04-2025

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) Nie w pełni adekwatne mechanizmy kontroli w obszarze nadzoru i rozliczania zadań wykonywanych przez podmioty zewnętrzne na podstawie zawartych umów.
- 2) Stwierdzono ponadto:
 - a) niewystarczający poziom częstotliwości i skuteczności nadzoru nad przestrzeganiem procedur, a także wiedzy pracowników w zakresie zagadnień i procesów kontroli zarządczej, w tym w odniesieniu do zarządzania ryzykiem;
 - b) słabości w zakresie komunikacji, w tym nieadekwatny do potrzeb i oczekiwań pracowników poziom komunikacji bieżącej i wewnętrznej;
 - c) niewystarczające działania w obszarze budowy etosu pracy, w tym w kontekście promowania i egzekwowania przestrzegania wartości etycznych.
- 3) Audyt wewnętrzny zlecony w zakresie funkcjonowania wybranych elementów systemu kontroli zarządczej wykazał m.in.:
 - a) brak procedur opisujących sposób postępowania w przypadku zidentyfikowania zagrożenia realizacji celu ujętego w Planie działalności;
 - b) zbyt ogólnikową procedurę w zakresie monitorowania stopnia realizacji celów i zadań;
 - c) brak przypisania odpowiedzialności za realizację celów wskazanych w Planie działalności.
- 4) Na podstawie dostępnych informacji i dokumentów zidentyfikowano słabości kontroli zarządczej w Centralnym Ośrodku Sportu:
 - a) brak systemowego rozwiązania związanego z określeniem ról, odpowiedzialności i przebiegu procesu związanego z wyznaczaniem, realizacją i monitorowaniem celów, zadań i mierników. Ponadto stwierdzono nieadekwatne procedury dotyczące zarządzania ryzykiem;
 - b) słabość w zakresie przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Planowane działania w Ministerstwie Sportu i Turystyki:

- 1) dalsze działania na rzecz budowy etosu pracy;
- 2) dokonanie przeglądu i aktualizacji procedur stanowiących o nadzorze nad realizacją zadań przez podmioty zewnętrzne;
- 3) przeprowadzenie kampanii informacyjnej wśród pracowników w zakresie zarządzania ryzykiem, zapobiegania i przeciwdziałania zjawiskom mobbingu i dyskryminacji, a także zachowaniom nieetycznym;
- 4) określanie w Planie działalności, komórek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację poszczególnych celów.

Planowane działania w Centralnym Ośrodku Sportu:

- 1) przegląd i aktualizacja procedur wewnętrznych w tym instrukcji dot. zarządzania ryzykiem;
- 2) wprowadzenie systemowych rozwiązań obejmujących precyzyjne określenie, sposobu, ról poszczególnych uczestników i odpowiedzialności w procesie monitorowania osiągania celów i zadań;
- 3) wdrożenie odpowiednich narzędzi umożliwiających szybką i efektywną wymianę informacji wewnątrz organizacji zarówno pomiędzy współpracownikami, jak również na linii pracownik – kadra kierownicza.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Działania zaplanowane w Ministerstwie Sportu i Turystyki:

- 1) dokonano przeglądu i aktualizacji regulacji wewnętrznych, w szczególności związanych z procesem udzielania i rozliczania dotacji;
- 2) wdrożono narzędzia/rozwiązania informatyczne służące efektywnej realizacji zadań przez pracowników MSiT, w tym modyfikacje systemu EZD oraz INTRANETU;
- 3) wdrożono procedury zgłoszeń wewnętrznych i zewnętrznych oraz podejmowania działań następczych w Ministerstwie Sportu i Turystyki;
- 4) komórki merytoryczne na bieżąco monitorowały realizację celów i zadań zawartych w Planie działalności Ministra Sportu i Turystyki na 2024 rok. Ponadto, komórka organizacyjna MSiT odpowiedzialna za koordynację przygotowania sprawozdania sporządziła dwa okresowe raporty dotyczące realizacji Planu.

Działania zaplanowane w jednostkach nadzorowanych:

- 1) W 2024 roku, w ramach zaplanowanego działania dotyczącego wdrożenia stosownych rozwiązań zarządczo-organizacyjnych w kontekście funkcjonowania dwóch Ośrodków Przygotowań Olimpijskich, zrealizowano zadanie audytowe w obszarze inwestycji i remontów w COS–OPO w Dusznikach-Zdroju. Równocześnie, w odniesieniu do planowanego działania polegającego na objęciu monitoringiem realizacji celu strategicznego – tj. zapewnienia jak największej liczbie sportowców możliwości ciągłego i kompleksowego szkolenia sportowego przy wykorzystaniu infrastruktury COS – osiągnięto wskazany w Planie działalności miernik realizacji tego celu (COS).
- 2) W ramach realizacji zadania obejmującego wprowadzenie właściwych zabezpieczeń, kontynuowano proces aktualizacji regulacji wewnętrznych, ze szczególnym uwzględnieniem Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, a także zastosowano nowe narzędzia informatyczne, wspierające usprawnienie kontroli realizacji zadań w obszarze obiegu dokumentów finansowo-księgowych, realizacji zleceń dostaw, usług i robót budowlanych (POT).
- 3) W ramach prac nad Planem działalności na 2025 rok zrealizowano działanie polegające na wprowadzeniu zmiany miernika określającego stopień realizacji celu w obszarze działań antydopingowych z liczby pobranych próbek antydopingowych od sportowców na liczbę zrealizowanych akcji kontroli antydopingowej.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

.....

.....

.....

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

