ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр молоді та спорту України
_____ І. ЖДАНОВ
«28» 08 2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром молоді та спорту України Ждановим І.О. «28» 08 2019 року.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Діяльність Державного підприємства «Ворохтянська високогірська навчально-спортивна база «Заросляк»	Репутаційна чутливість; матеріальність; загальна політика внутрішнього контролю; питання, які цікавлять	Оцінка діяльності державного підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та управління державним майном	Державне підприємство «Ворохтянська високогірська навчально-спортивна база «Заросляк»	01.01.2017 – завершений період 2019 року	2019 рік	48	3

		керівництво; час від попереднього аудиту					
2	Діяльність Державної установи «Державний інститут сімейної та молодіжної політики»	Репутаційна чутливість; матеріальність; загальна політика внутрішнього контролю; питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту	Оцінка діяльності державної установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державна установа «Державний інститут сімейної та молодіжної політики»	01.01.2017 – завершений період 2019 року	2019 рік	90	3
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	*№ з/п*	*Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту*	*Термін виконання*	*Робочі дні на виконання, кількість*	*Задіяні внутрішні аудитори, кількість*
1	2	3	4	5	6
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх	1	Удосконалення (розроблення, внесення змін) внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	2019 рік	82	3

аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення цілей	2	Актуалізація та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту (оновлення)	2019 рік	40	3
	3	Планування діяльності з внутрішнього аудиту, оцінка ризиків (актуалізація ризиків та/чи негативних подій), актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, складання та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту. Забезпечення оприлюднення Стратегічного та Операційних планів та змін до них на офіційному вебсайті Мінмолодьспорту	2019 рік	40	3
	4	Моніторинг стану врахування та впровадження аудиторських рекомендацій	2019 рік	40	3
	5	Формування звіту про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2019 рік	20	3
	6	Звітування перед Міністром про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2019 рік	10	3
	7	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи сектору внутрішнього аудиту, складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	2019 рік	40	3
	8	Підвищення рівня професійної компетентності, зокрема, через професійну програму підвищення кваліфікації, тематичних постійно діючих та короткострокових семінарів, тренінгів, самостійним навчанням на робочому місці	2019 рік	60	3
	Всього:			**332**	**3**

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	*Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту*	*Загальна кількість робочих днів на рік*	*Кількість посад (за фактом)*	*Плановий фонд робочого часу, людино-дні*	*Завантаженість внутрішніми аудитами*			*Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів*
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для	*Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні*	*у тому числі на:*	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	

					відповідної посади			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	250	1	202	0,2	40	30	162
2	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	250	2	424	0,6	254	191	170
	Всього:	x	**3**	**626**	**x**	**294**	**221**	**332**

Завідувач сектору внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту І. КАЧАН

28.08.2019