



ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр молоді та спорту України

Вадим ГУТЦАЙТ

2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України (далі – Мінмолодьспорт) на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого Міністром молоді та спорту України «18» червня 2020 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Діяльність державного підприємства «Спортивний комплекс «Атлет»	Репутаційна чутливість; складність діяльності; питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Спортивний комплекс «Атлет»	01.01.2018 – завершений період 2020 року	2020 рік
2	Діяльність державного підприємства	Репутаційна чутливість;	Оцінка діяльності підприємства щодо	Державне підприємство «Центральна учбово-	01.01.2018 – завершений	2020 рік

	«Центральна учбово-тренувальна база по ковзанярському спорту «Льодовий стадіон»	складність діяльності; можливість для зловживань; питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту	дотримання актів законодавства, планів процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	тренувальна база по ковзанярському спорту «Льодовий стадіон»	період 2020 року	
3	Діяльність Всеукраїнського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	Питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту; репутаційна чутливість	Оцінка ефективності використання бюджетних коштів на забезпечення діяльності Всеукраїнського центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	Всеукраїнський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	01.01.2018 – завершений період 2020 року	2020 рік
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

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення цілей	1	Удосконалення (розроблення, внесення змін) внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	2020 рік
	2	Актуалізація та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту	2020 рік
	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	2020 рік

		Стратегічного та Операційних планів та змін до них на офіційному вебсайті Мінмолодьспорту	
4		Моніторинг стану врахування та впровадження аудиторських рекомендацій	2020 рік
5		Формування звіту про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2020 рік
6		Звітування перед Міністром Мінмолодьспорту про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2020 рік
7		Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи сектору внутрішнього аудиту, складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	2020 рік
8		Підвищення рівня професійної компетентності, зокрема, через професійну програму підвищення кваліфікації, тематичних постійно діючих та короткострокових семінарів, тренінгів, самостійним навчанням на робочому місці	2020 рік

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	171	1	171	0,4	68	51	103
2	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	171	2	342	0,9	308	231	34
Всього:		x	3	513	x	376	282	137

Завідувач сектору внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту

Ігор КАЧАН

12.06.2020