



ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр молоді та спорту України

Вадим ГУТЦАЙТ

2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2020 рік
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

Скороченням чисельності підрозділу внутрішнього аудиту.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України (далі – Мінмолодьспорт) на 2020 рік, затвердженого Міністром молоді та спорту України Вадимом Гутцайтом 18.06.2020, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
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	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів процедур, контрактів з	Державне підприємство «Спортивний комплекс «Атлет»	01.01.2018 – завершений період 2020 року	2020 рік

		цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту	питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном			
2	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:						
-	-	-	-	-	-	-

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
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 Стратегічного та Операційних планів та змін до них на офіційному вебсайті Мінмолодьспорту	2020 рік
	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

IV. 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	0,6	103	77	68
2	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	171	1	171	0,7	120	90	51
Всього:		x	2	342	x	223	167	119

Завідувач сектору внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту



Ігор КАЧАН

06.11.2020

Додаток до операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2020 рік,
затвердженого Міністром молоді та спорту України 18.06.2020

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
2		Діяльність державного підприємства «Центральна учбово-тренувальна база по ковзанярському спорту «Льодовий стадіон»	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту із Операційного плану діяльності на 2020 рік	Скорочення чисельності підрозділу внутрішнього аудиту, рішення керівництва

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Завідувач сектору внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту



Ігор КАЧАН