

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Виконуючий обов'язки

Міністра молоді та спорту України

Сергій СИМОНОВ

2020 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік  
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) Міністерства молоді та спорту України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром молоді та спорту України Вадимом Гутцайтом 06.11.2020.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Надання фінансової підтримки молодіжним та дитячим громадським організаціям для виконання загальнодержавних програм і заходів щодо	Матеріальність; складність діяльності; репутаційна чутливість; загальна політика внутрішнього контролю; питання,	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх	Структурні підрозділи Міністерства молоді та спорту України	01.01.2019 – 31.12.2020	2021 рік

	дітей, молоді, жінок та сім'ї (бюджетна програма КПКВК 3401070 «Здійснення заходів державної політики з питань молоді та державна підтримка молодіжних та дитячих громадських організацій»)	які цікавлять керівництво	виконання			
2.	Діяльність Державного науково-дослідного інституту фізичної культури і спорту	Матеріальність; репутаційна чутливість; загальна політика внутрішнього контролю; час від попереднього аудиту	Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державний науково-дослідний інститут фізичної культури і спорту	01.01.2019 – завершений період 2021 року	2021 рік
3.	Діяльність державної установи «Державний центр олімпійської підготовки із зимових видів спорту»	Складність діяльності; загальна політика внутрішнього контролю; питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту	Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державна установа «Державний центр олімпійської підготовки із зимових видів спорту»	01.01.2019 – завершений період 2021 року	2021 рік

<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## 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	2021 рік
	2.	Актуалізація та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту	2021 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	2021 рік
	4.	Моніторинг стану врахування та впровадження аудиторських рекомендацій	2021 рік
	5.	Формування звіту про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2021 рік
	6.	Звітування перед Міністром про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту за відповідний рік	2021 рік
	7.	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи сектору внутрішнього аудиту, складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	2021 рік
	8.	Підвищення рівня професійної компетентності, зокрема, через професійну програму підвищення кваліфікації, тематичних постійно діючих та короткострокових семінарів, тренінгів, самостійним навчанням на робочому місці	2021 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	250	1	250	0,3	75	56	175
2.	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	250	1	250	0,8	200	150	50
<b>Всього:</b>		<b>x</b>		<b>500</b>	<b>x</b>	<b>275</b>	<b>206</b>	<b>225</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту



Ігор КАЧАН

22.12.2020