

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік (зі змінами)
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ**

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр молоді та спорту України
Валім ГУТЦАЙТ
16.01.2021



І. ВПЕЩІННЯ ЗМІНИ ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:
плинністю кадрів підрозділу внутрішнього аудиту та рішенням керівництва.
Обрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2021 рік, затвердженого виконуючим обов'язки Міністра молоді та спорту України 22.12.2020, наведено у додатку до цього операційного плану.

ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для експонування об'єкта 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
1.	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 збереження активів, інформації та управління державним майном	Державний дослідний фізичної культури і спорту	01.01.2019 – завершений період 2021 року	2021 рік

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (виключено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7
2.	Діяльність державної установи «Державний олімпійський центр 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 збереження активів, інформації та управління державним майном	Державна установа «Державний олімпійський центр підготовки із зимових видів спорту»	01.01.2019 – завершений період 2021 року	2021 рік

Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені 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

<i>Підстава для виключення 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.	1.	Удосконалення (розроблення, внесення змін) внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	2021 рік
	2.	2.	Актуалізація та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	2021 рік
	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 веб сайті Мінімогосьпорту	2021 рік

1	2	3	4
	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

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
1	2	3	4	5	6	всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	9
1.	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	250	1	220	0,7	154	115	66
	Всього:	x		220	x	154	115	66

В.О. завідувача сектору внутрішнього аудиту
Міністерства молоді та спорту України

Віктор ПРОКОПЕНКО

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (зі змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

ЩОДО Внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2021 рік, затвердженого Міністром молоді та спорту України 22.12.2020.

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1	-	Надання фінансової підтримки молодіжним та дитячим громадським організаціям для виконання загальнодержавних програм і заходів щодо дітей, молоді, жінок та сім'ї (бюджетна програма КІКВК 3401070 «Здійснення заходів державної політики з питань молоді та державна підтримка молодіжних та дитячих громадських організацій»)	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту із операційного плану діяльності на 2021 рік	Повинність кадрів підрозділу внутрішнього аудиту, рішення керівництва

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

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

В.о. завідувача сектору внутрішнього аудиту
Міністерства молоді та спорту України



Віктор ПРОКОПЕНКО