

Додаток 2
до наказу Мінмолодьспорту
"Про проведення планового
внутрішнього аудиту надання
фінансової підтримки
молодіжним та дитячим
громадським організаціям для
виконання загальнодержавних
програм і заходів щодо дітей,
молоді, жінок та сім'ї"

ПРОГРАМА

проведення планового внутрішнього аудиту
надання фінансової підтримки молодіжним та дитячим громадським
організаціям для виконання загальнодержавних програм і заходів щодо 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")

1	Об'єкт внутрішнього аудиту (стисла інформація про об'єкт аудиту та причини, які зумовлюють необхідність здійснення внутрішнього аудиту)	<p>Об'єктом внутрішнього аудиту є надання фінансової підтримки молодіжним та дитячим громадським організаціям для виконання загальнодержавних програм і заходів щодо 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").</p> <p>Структурні підрозділи: департамент економіки та фінансів, департамент молодіжної політики, відділ бухгалтерського обліку та звітності та інші структурні підрозділи, у разі необхідності.</p> <p>Юридична адреса: м. Київ, вул. Еспланадна, 42, 01601.</p> <p>Фактична адреса: м. Київ, вул. Еспланадна, 42, 01601.</p> <p>Застосованими факторами відбору для здійснення аудиту були матеріальність; складність діяльності; репутаційна чутливість; загальна політика внутрішнього контролю; питання, які цікавлять керівництво; час від попереднього аудиту.</p> <p>Внутрішній аудит проводиться на підставі</p>
---	---	---



		пункту 2 розділу I Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2022 рік, затвердженого Міністром молоді та спорту України Гутцайтом В. М. 30.12.2021.
2	Тема аудиту	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ефективності планування і виконання бюджетних програм.
3	Цілі внутрішнього аудиту	Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм і досягнення цілей.
4	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням результатів попередньої оцінки ризиків (ризикові сфери об'єкта аудиту)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Оцінка відповідності фактичної діяльності структурних підрозділів положенню та іншим нормативно-правовим актам, які регламентують їх діяльність. 2. Оцінка обґрунтованості потреби в бюджетних коштах, складання, затвердження та виконання кошторису за бюджетною програмою КПКВК 3401070 (по загальному фонду). 3. Оцінка ефективності діяльності структурних підрозділів при наданні державної підтримки дитячим, молодіжним громадським організаціям на виконання загальнодержавних програм і заходів стосовно дітей, молоді, жінок та сім'ї та використання бюджетних коштів при їх проведенні. 4. Перевірка наявності конфлікту інтересів при наданні державної підтримки дитячим, молодіжним громадським організаціям на виконання загальнодержавних програм і заходів стосовно дітей, молоді, жінок та сім'ї та використання бюджетних коштів при їх проведенні.
5	Обсяг аудиторського завдання	Здійснення внутрішнього аудиту з оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг, завдань,

		визначених актами законодавства, а також визначення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Мінмолодьспорту.
6	Тривалість виконання аудиторського завдання (кількість робочих днів на збір аудиторських доказів, їх аналіз й оцінка, документування результатів внутрішнього аудиту, обговорення проєкту аудиторського звіту та внесення коректив до нього)	17 робочих днів. Тривалість виконання аудиторського завдання розрахована виходячи з необхідного обсягу ресурсів для виконання завдання: - збір аудиторських доказів, їх аналіз у період з 22.11.2022 по 07.12.2022 (12 робочих днів); - оцінка та формування висновків у період з 08.12.2022 по 14.12.2022 (5 робочих днів).
7	Склад аудиторської групи	Керівник групи: завідувач сектору внутрішнього аудиту Мінмолодьспорту Прокопенко В.А. Член групи: головний спеціаліст сектору з питань запобігання та виявлення корупції Мінмолодьспорту Мисько В.І.
8	Строки надання проєкту аудиторського звіту, у тому числі висновків та рекомендацій	Надання проєкту аудиторського звіту та рекомендацій об'єкту аудиту на ознайомлення – з 15.12.2022 по 21.12.2022 (5 робочих днів); - обговорення проєкту аудиторського звіту за участю керівництва установи та внесення коректив до нього – з 22.12.2022 по 23.12.2022 (2 робочих дні); - підписання аудиторського звіту та рекомендацій – з 26.12.2022 по 27.12.2022 (2 робочих дні).

Завідувач сектору
внутрішнього аудиту

Віктор ПРОКОПЕНКО