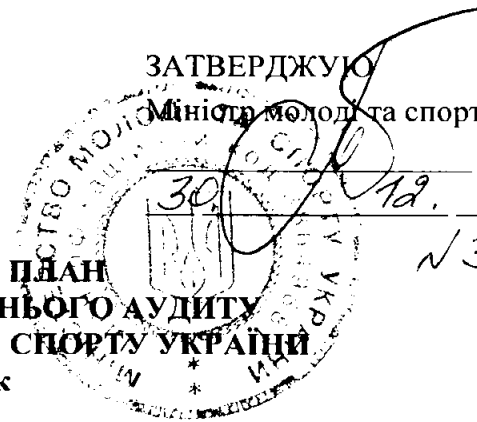


ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр молоді та спорту України

Вадим ГУТЦАЙТ



№ 39/18/21

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
МІНІСТЕРСТВА МОЛОДІ ТА СПОРТУ УКРАЇНИ
на 2022 рік**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2022 – 2024 роки, затвердженого Міністром молоді та спорту України Вадимом Гутцайтом " " грудня 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту | Підстава для включення 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 |
| Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків): | | | | | | |
| 1 | Діяльність державної установи "Державний інститут сімейної та молодіжної політики" | Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2022-2024 роки | 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 інститут сімейної та молодіжної політики" | 01.01.2020 – завершений період 2022 року | 2022 рік |

арк.4



№39/18/21 від 30.12.2021
Україна

Ministry of Youth and Sports of Ukraine

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|--|--|--|--|---|--|----------------|
| 2 | 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") | Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2022-2024 роки | Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ефективності планування і виконання бюджетних програм | Структурні підрозділи Міністерства молоді та спорту України | 01.01.2020 – завершений період 2022 року | 2022 рік |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням: | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році: | | | | | | |
| 1 | Діяльність державної установи "Державний центр олімпійської підготовки із зимових видів спорту" | Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства молоді та спорту України на 2019-2021 роки | 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 | 2021-2022 роки |

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 Здійснення методологічної роботи | 1 | Моніторинг та аналіз змін у законодавстві | 2022 рік |
| | 2 | Удосконалення (розроблення, внесення змін) внутрішніх документів з питань діяльності внутрішнього аудиту. | 2022 рік |
| 2 Планування діяльності з внутрішнього аудиту | 3 | Проведення оцінки ризиків. Складання (внесення змін при потребі) стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту. | 2022 рік |
| 3 Проведення внутрішньої оцінки якості | 4 | Складання Програми забезпечення підвищення якості внутрішнього аудиту. | 2022 рік |
| 4 Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту | 5 | Підвищення рівня професійної компетентності, зокрема через професійну програму підвищення кваліфікації, тематичних постійних та короткострокових семінарів, тренінгів, самостійних навчань на робочому місці. | 2022 рік |
| 5 Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів | 6 | Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів. | 2022 рік |
| 6 Ведення та актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту | 7 | Формування та актуалізація бази даних, що містить інформацію про об'єкти внутрішнього аудиту. | 2022 рік |
| 7 Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту | 8 | Складання та надсилання до Міністерства фінансів України звіту про результати проведених внутрішніх аудитів. | 2022 рік |
| | 9 | Звітування перед Міністром про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту. | 2022 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. | Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту | 249 | 1 | 219 | 0,7 | 153 | 115 | 66 |
| Всього: | | x | 1 | 219 | x | 153 | 115 | 66 |

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


Віктор ПРОКОПЕНКО

