

ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент НАМ України

(посада керівника державного органу)


Чебикін А.В.
(П.І.П.)

«23» *Чуднів* 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Національної академії мистецтв України (далі – НАМ України)

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту НАМ України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту НАМ України на 2021 – 2023 роки, затвердженого президентом НАМ України « 22 » лютого 2021 року.

I. 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	Управління бюджетними коштами.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми КПКВК 6571030 «Наукова і науково-технічна діяльність у сфері	Інститут проблем сучасного мистецтва НАМ України	1 січня 2020-завершений звітний період 2021 року	I півріччя 2022 року

		завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей.	мистецтвознавства».			
2	Управління бюджетними коштами.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей.	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, функцій, ефективність управління державним майном. Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми КПКВК 6571030 «Наукова і науково-технічна діяльність у сфері мистецтвознавства».	Інститут культурології НАМ України	1 січня 2020-завершений звітний період 2021 року	II півріччя 2022 року

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
Планування та організація діяльності внутрішнього аудиту	1	Перегляд (актуалізація) та внесення і затвердження змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, відповідно до вимог законодавства. Оприлюднення плану та змін до нього на офіційному вебсайті НАМ України та направлення копій затверджених такого плану Мінфіну	Січень 2022 року

Планування та організація діяльності внутрішнього аудиту	2	Актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2022 року
Планування та організація діяльності внутрішнього аудиту	3	Проведення (або актуалізація) оцінки ризиків	IV квартал 2022 року
Планування та організація діяльності внутрішнього аудиту	4	Формування простору об'єктів внутрішнього аудиту, його актуалізація	I квартал 2022 року
Здійснення методологічної роботи	5	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері.	Протягом 2022 року
Здійснення методологічної роботи	6	Підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів, визначених внутрішніми розпорядчими документами НАМ України.	I півріччя 2022 року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	7	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	II півріччя 2022 року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	8	Направлення відповідальним за діяльність особам лист-нагадування про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій	II півріччя 2022 року
Проведення звітування про діяльність внутрішнього аудиту	9	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність головного внутрішнього аудитора.	IV квартал 2022 року
Проведення звітування про діяльність внутрішнього аудиту	10	Підготовка письмових звітів Президенту НАМ України та Мінфіну про діяльність головного внутрішнього аудитора за формою № 1-ДВА	IV квартал 2022 року
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	11	Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.	II півріччя 2022 року
Створення професійного розвитку внутрішнього аудитора.	12	Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими організаціями.	Протягом 2022 року
Створення професійного розвитку внутрішнього аудитора.	13	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці.	Протягом 2022 року

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 внутрішній аудитор	249	1	219	0,6	131	98	88
Всього:		x	1	219	x	131	98	88

Головний внутрішній аудитор

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

«23» грудня 2021

(дата складання
Операційного плану)

(підпис)

Шалінська О.А.

(П.І.П.)