

ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент НАМ України

(посада керівника державного органу)

 Чебикін А.В.
(підпис) (П.І.П.)

«22» лютого 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 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 2021 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

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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	Управління бюджетними коштами	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання	Ефективність використання бюджетних коштів	Фінансово-економічний відділ	5 місяців	II півріччя

	завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.				
--	---	--	--	--	--

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	Формування та затвердження або перегляд (актуалізація) та внесення і затвердження змін до Стратегічного та Операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту, відповідно до вимог законодавства. Оприлюднення планів та змін до них на офіційному вебсайті НАМ України та направлення копій затверджених таких планів Мінфіну	Лютий
Планування та організація діяльності внутрішнього аудиту	2	Проведення (або актуалізація) оцінки ризиків	IV квартал
Здійснення методологічної роботи	3.	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 року
Здійснення методологічної роботи	4	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
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	5.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	II півріччя
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	6.	Направлення відповідальним за діяльність особам лист-нагадування про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій	II півріччя
Проведення звітування про діяльність внутрішнього аудиту	7	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність головного внутрішнього аудитора.	IV квартал
Проведення звітування про діяльність внутрішнього аудиту	8.	Підготовка письмових звітів Президенту НАМ України та Мінфіну про діяльність головного внутрішнього аудитора за	IV квартал

		формою № 1-ДВА	
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	9.	Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.	I півріччя
Створення професійного розвитку внутрішнього аудитора.	10	Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими організаціями.	I півріччя
Створення професійного розвитку внутрішнього аудитора.	11	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці.	Протягом 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	250	1	220	0,6	132	99	88
Всього:		x	1	220	x	132	99	88

Головний внутрішній аудитор

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

« _____ » _____ 2021

(дата складання

Операційного плану)

(підпис)

Шалінська О.А.

(П.І.П.)