

ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент Національної академії  
мистецтв України

*(посада керівника державного органу)*

  
Чебикін А.В.  
*(П.І.П.)*

«14» лютого 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН**  
**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**  
**на 2020 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 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту НАМ України на 2020 – 2022 роки, затвердженого президентом НАМ України «\_\_\_\_\_» лютого 2020 року.

**І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстави 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Управління бюджетними коштами	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання	Ефективність використання бюджетних коштів	Відділ бухгалтерського обліку та звітності	5 місяців	II півріччя

		завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.				
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## 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 копії затверджених таких планів Мінфіну	Січень
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 Мініну про діяльність головного внутрішнього аудитора за формою № 1-ДВА	IV квартал
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	251	1	221	0,6	133	100	88
<b>Всього:</b>		x	1	221	x	133	100	88


Головний внутрішній аудитор

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

« 14 » лютого 2020

(дата складання

Операційного плану)

  
(підпис)

Долина Т.В.

(П.П.)