

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Держмистецтв

(посада керівника державного органу)

Г.В. Григоренко

(п.п.п.)

«08» 10 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

**Державного агентства України з питань мистецтв та мистецької освіти**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства України з питань мистецтв та мистецької освіти (далі – Держмистецтв) на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держмистецтв на 2021 – 2023 роки.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Інформаційно-телекомунікаційні системи та інформаційні технології	Завдання внутрішнього аудиту, визначені у Стратегічному плані.	Оцінка ефективності, результативності та надійності функціонування інформаційно-телекомунікаційних систем та інформаційних технологій (в тому числі організації роботи та стратегія розвитку). Під час оцінки застосовуються процедури документальної перевірки.	Відділ фінансово-економічної діяльності та господарського забезпечення, Сектор бухгалтерського обліку Держмистецтв	2020 рік – завершений звітний період	IV квартал

			спостереження, інтерв'ю, аналіз, порівняння тощо.			
2.	Організаційна структура	Завдання внутрішнього аудиту, визначені у Стратегічному плані.	Оцінка діяльності щодо, якості виконання завдання та відповідність чинному законодавству шляхом застосування процедур документальної перевірки, спостереження, інтерв'ю та аналітичних процедур, тощо.	Держмистецтв	2020 рік – завершений звітний період	IV квартал

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Здійснення методологічної роботи	1.	Формування внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту: підготовка проектів документів, їх погодження та затвердження, впровадження.	Протягом року
	2.	Проведення обговорень, роз'яснювальної роботи та надання консультацій відповідальним за діяльність.	
Планування діяльності внутрішнього аудиту	3.	Формування бази даних об'єктів внутрішнього аудиту.	Протягом року
	4.	Здійснення ризик-орієнтовного планування.	Протягом року
	5.	Підготовка стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держмистецтв, подання на затвердження Голові Держмистецтв. Оприлюднення зазначених планів на веб-сайті Держмистецтв та направлення затверджених копій планів до Міністерства фінансів України.	Протягом року
Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	6.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	Протягом року
Звітування (внутрішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	7.	Інформування Голові Держмистецтв про результати здійснення внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом року
Забезпечення підвищення ефективності внутрішнього аудиту	9.	Підвищення професійної кваліфікації (в т.ч. самоосвіта).	Протягом року
	10.	Формування справ внутрішнього аудиту.	

**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 фонд робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
						Всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	80	0,7	56	42	24
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>80</b>	<b>x</b>	<b>56</b>	<b>42</b>	<b>24</b>

**Завідувач сектору  
внутрішнього аудиту**  
(посада керівника підрозділу  
внутрішнього аудиту)

04.10.2021

  
(підпис)

**Л.П. Багай**  
(п.п.)