

ЗАТВЕРДЖУЮ

Керівник
Державного управління справами


Ігор ЛИСИЙ

24 грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік
ДЕРЖАВНОГО УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного управління справами на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного управління справами на 2019–2020 роки, затвердженого Керівником Державного управління справами 15 лютого 2019 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якому 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	Ефективність використання коштів державного бюджету за бюджетною програмою «Збереження природно-заповідного фонду в національних природних	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного управління справами на 2019-2021 роки	Планування та використання бюджетної програми, ступінь досягнення якісних і результативних показників, аналіз умов	Державне управління справами, Державна організація «Резиденція «Залісся», Державна організація «Резиденція «Синьогора», Державна організація «Лісове	01.01.2018-31.12.2020	I квартал 2021 року

	парках та заповідниках»		і причин відхилень	господарство «Білоозерське», Азово-Сиваський національний природний парк		
2.	Діяльність організації (установи) щодо дотримання норм чинного законодавства при здійсненні операцій з коштами спеціального фонду кошторису з наповнення доходної частини та проведення видатків		Оцінка правильності формування вартості наданих платних послуг та повнота надходження доходів і здійснених витрат від їх надання	Управління адміністративними будинками Державного управління справами	01.01.2018–31.12.2020	I квартал 2021 року
3.	Діяльність підприємства щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном		Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державне підприємство України «Міжнародний дитячий центр «Артек»	01.01.2018–31.12.2020	I–II квартал 2021 року
4.	Діяльність підприємства щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном		Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державне видавництво «Преса України» Державного управління справами	01.01.2018–31.03.2021	II–III квартал 2021 року

5.	Діяльність підприємства щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном		Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державне авіаційне підприємство «Україна»	01.01.2018– 30.06.2021	III–IV квартал 2021 року
6.	Діяльність підприємства щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном		Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державне підприємство «Укрінвестбуд»	01.01.2018– 30.09.2021	IV квартал 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1.	Діяльність підприємства (організації) щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном	Доручення Керівника Державного управління справами	Оцінка стану збереження і використання основних засобів – їх придбання, списання, відчуження, використання, передача в оренду, облік тощо	Будівельне управління Державного управління справами	01.01.2018– 31.12.2020	II квартал 2021 року

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

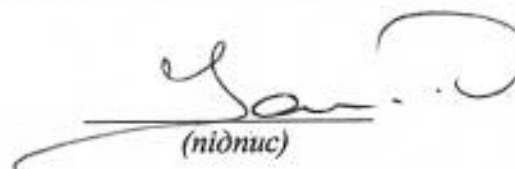
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ п/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Необхідність професійного розвитку працівників Управління внутрішнього аудиту	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм (самостійне навчання) Поглиблення знань щодо організації, проведення та оформлення матеріалів внутрішнього аудиту (самостійне навчання)	Протягом 2021 року
-//-	2.	Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту	II-IV квартали 2021 року
Актуальні зміни у законодавстві	3.	Розробка внутрішніх нормативних документів, регламентів тощо з питань проведення внутрішнього аудиту в Державному управлінні справами	Протягом 2021 року
Чинні нормативні акти	4.	Проведення оцінки ризиків та відбір об'єктів внутрішнього аудиту для планування діяльності з внутрішнього аудиту на наступний рік	III-IV квартали 2021 року
Виконання завдань, визначених Положенням про Державне управління справами	5.	Виконання доручень Керівника Державного управління справами з питань, які належать до компетенції Управління внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ п/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.	Керівник Управління	250	1	220	0,1	22	17	417
2.	Заступник керівника	250	1	208	0,5	104	78	

	Управління – керівник відділу							
3.	Керівник відділу	250	1	206	0,6	124	93	
4.	Головний консультант	1000	4	843	0,9	759	570	
	Всього:	x	7	1477	x	1060	804	417

Т. в. о. керівника Управління
внутрішнього аудиту



(підпис)

Євген УБОЖЕНКО

24 грудня 2020 року