

ЗАТВЕРДЖУЮ

Керівник Державного управління справами

  
23 грудня 2019 року

С. БОРЗОВ

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік**

**ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ**

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

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ п/п</i>	<i>Об'єкт 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 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Діяльність установ (організацій) щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності,	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного управління справами на 2019–2021 роки	Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Національна академія державного управління при Президентові України з регіональними інститутами:	01.01.2017–31.12.2019	I–II квартал 2020 року

	правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном		Окремі питання фінансово-господарської діяльності, зокрема щодо збереження і використання державного майна, найбільш вагомих державних закупівель та інше	Дніпропетровський регіональний інститут державного управління Львівський регіональний інститут державного управління Одеський регіональний інститут державного управління Харківський регіональний інститут державного управління		
2.			Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державне підприємство «Чайка» з філією «Чемер»	01.01.2017–31.12.2019	II квартал 2020 року
3.	Ефективність використання коштів державного бюджету за бюджетною програмою «Збереження природно-заповідного фонду в національних природних парках та заповідниках»		Планування та виконання бюджетної програми, ступінь досягнення якісних і результативних показників, аналіз умов і причин відхилень	Державне управління справами Державна організація «Резиденція «Залісся» Державна організація «Резиденція «Синьогора» Державна організація «Лісове господарство «Білоозерське» Азово-Сиваський національний природний парк	01.01.2017–31.12.2019	II–III квартал 2020 року
4.	Діяльність підприємств, установ (організацій) щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності,		Повний обсяг фінансово-господарської діяльності, із застосуванням вибіркового методу дослідження окремих її напрямів	Державна наукова установа «Науково-практичний центр профілактичної та клінічної медицини»	01.01.2017–31.03.2020	II–III квартал 2020 року

	правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань збереження активів та ефективності управління державним майном			Державного управління справами		
5.				Державне підприємство України «Міжнародний дитячий центр «Артек»	01.01.2018–30.06.2020	III–IV квартал 2020 року
6.				Національний комплекс «Експоцентр України»	01.01.2018–30.06.2020	III–IV квартал 2020 року
7.				Державна організація «Автобаза Державного управління справами»	01.01.2018–30.09.2020	IV квартал 2020 року
<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>№ п/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
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 2020 року
-//-	2.	Участь працівників у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту	II–IV квартали 2020 року
Актуальні зміни у законодавстві	3.	Розробка внутрішніх нормативних документів, регламентів тощо з питань проведення внутрішнього аудиту в Державному управлінні справами	I квартал 2020 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 2020 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 2020 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	251	1	221	0,1	22	19	489
2.	Заступник керівника Управління – керівник відділу	251	1	226	0,5	113	86	
3.	Керівник відділу	251	1	223	0,6	134	101	
4.	Головний консультант	1004	4	879	0,9	791	598	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>7</b>	<b>1549</b>	<b>x</b>	<b>1060</b>	<b>804</b>	<b>489</b>

\*Окремі питання діяльності підприємства, установи або організації досліджуються (у разі обґрунтованої необхідності) по час здійснення внутрішнього аудиту та на дату складання звіту про його результати.

Керівник Управління  
внутрішнього аудиту



(підпис)

О. ДЕРДЮК

23 грудня 2019 року