

ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. керівника Управління справами
Апарату Верховної Ради України

 ОСАДЧУК О.К.

« 30 » 12 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2022 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2022 – 2024 роки, затвердженого в.о. керівника Управління справами Апарату Верховної Ради України 30 грудня 2021 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 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Діяльність Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня	Оцінка ефективності та результативності використання бюджетних коштів та державного майна	Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2020 по завершений звітний період	I квартал 2022 року

		виконання і досягнення цілей діяльності				
2.	Діяльність державного підприємства «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності використання ресурсів підприємства, ступеня виконання завдань та функцій, визначених статутом підприємства	Державне підприємство «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	з 01.01.2020 по завершений звітний період	II квартал 2022 року
3.	Діяльність державного підприємства «Редакція газети «Голос України»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності використання ресурсів підприємства, ступеня виконання завдань та функцій, визначених статутом підприємства	Державне підприємство «Редакція газети «Голос України»	з 01.01.2020 по завершений звітний період	II-III квартал 2022 року
4.	Діяльність державного підприємства «Парламентський телеканал «РАДА»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності використання бюджетних коштів та ресурсів підприємства, ступеня виконання завдань та функцій, визначених статутом підприємства	Державне підприємство «Парламентський телеканал «РАДА»	з 01.01.2020 по завершений звітний період	III- IV квартал 2022 року
5.	Діяльність державного підприємства «Державний будівельний комбінат Управління справами Апарату Верховної Ради України»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності використання ресурсів підприємства, ступеня виконання завдань та функцій, визначених статутом підприємства	Державне підприємство «Державний будівельний комбінат Управління справами Апарату Верховної Ради України»	з 01.08.2021 по завершений звітний період	IV квартал 2022 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

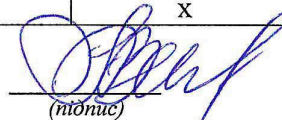
<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Звітування (внутрішнє і зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1.	Складання та подання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	28 січня 2022 року
	2.	Підготовка та подання Звіту про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту Управління справами за затвердженою Міністерством фінансів України формою	28 січня 2022 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	3.	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	Протягом року
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	4.	Актуалізація Баз даних щодо простору внутрішнього аудиту	Протягом року за необхідності
	5.	Проведення щорічної оцінки ризиків	IV квартал 2022 року
	6.	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2022 року
	7.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань Стратегічного плану	IV квартал 2022 року
Здійснення методологічної роботи	8.	Розробка нових/актуалізація існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, в тому числі на підставі вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі	Протягом року
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	9.	Моніторинг діяльності з внутрішнього аудиту	Протягом року
	10.	Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	28 січня 2022 року
	11.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
Забезпечення професійного розвитку працівників відділу внутрішнього аудиту	12.	Розроблення Плану навчання та підвищення кваліфікації працівників відділу внутрішнього аудиту	Лютий 2022 року

	13	Проведення внутрішніх навчань (відповідно до розробленого плану) з питань змін в законодавстві, що стосуються діяльності об'єктів аудиту, вивчення вітчизняного та зарубіжного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі, опрацювання Міжнародних Стандартів Професійної Практики Внутрішнього Аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці). Прийняття участі у тренінгах, семінарах, що проводяться іншими органами, в тому числі за кордоном	Протягом року
	14	Складання звіту про виконання Плану навчання та підвищення кваліфікації працівників відділу внутрішнього аудиту	31 грудня 2022 року
Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	15.	Формування справ внутрішнього аудиту	Протягом року
Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту	16.	Участь в нарадах	Протягом року
	17.	Здійснення консультативної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	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.	Керівник відділу	249	1	212	0,8	170	128	42
2.	Головний спеціаліст	249	3	618	0,9	556	417	62
Всього:		x	4	830	x	726	545	104

Керівник відділу внутрішнього аудиту


(підпис)

Супрун А.В.

30. 12. 2021