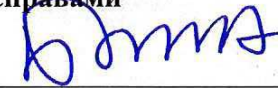


ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник Керівника Апарату  
Верховної Ради України – керуючий  
справами



БАГДАСАРЯН Е.Г.

«24» грудня 2020 року

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

**УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Першим заступником Керівника Апарату Верховної Ради України – керуючим справами (із змінами, внесеними 21 жовтня та 24 грудня 2020 року) та результатів виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2020 рік (із змінами).

**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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Діяльність спільного українсько-угорського підприємства у формі	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур та контрактів з	Спільне українсько-угорське підприємство у формі товариства з обмеженою	з 01.01.2018 по завершений звітний період	I – II квартал 2021 року

	товариства з обмеженою відповідальністю «Бібліотека офіційних документів при Управлінні справами Верховної Ради України»	достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	питань стану збереження і використання активів, законності використання державних коштів і майна, правильності ведення бухгалтерського обліку і достовірності фінансової звітності, функціонування системи внутрішнього контролю	відповідальністю «Бібліотека офіційних документів при Управлінні справами Верховної Ради України»		
1.	Діяльність державного підприємства «Готельний комплекс «Національний» 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 і досягнення мети діяльності, визначеної статутом підприємства	Державне підприємство «Готельний комплекс «Національний» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	з 01.01.2020 по завершений звітний період	II квартал 2021 року
2.	Діяльність Управління адміністративними 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 бюджетних коштів та державного майна	Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2020 по завершений звітний період	II-III квартал 2021 року
3.	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Обслуговування та організаційне, інформаційно-аналітичне, матеріально-технічне забезпечення Верховної Ради України» (КПКВ 0111020)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності виконання бюджетної програми	Управління справами Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2020 по завершений звітний період	III-IV квартал 2021 року

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

1.	Діяльність Управління комп'ютеризованих систем Апарату Верховної Ради України з окремих питань	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності діяльності Управління комп'ютеризованих систем в частині визначення потреби щодо закупівлі програмних і технічних засобів, а також товарів, робіт та послуг, необхідних для реалізації Стратегії електронного парламентаризму на 2018-2020 роки та впровадження і функціонування інформаційно-комунікаційних систем для забезпечення діяльності Верховної Ради України та її Апарату	Управління комп'ютеризованих систем Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2018 по 01.10.2020	IV квартал 2020 року - I квартал 2021 року
----	--	--	--	--	----------------------------	--

**II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

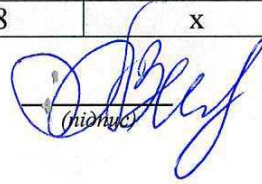
<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Звітування (внутрішнє і зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1	Складання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	29 січня 2021 року
	2	Складання Звіту про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	29 січня 2021 року
	3	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за формою, затвердженою Міністерством фінансів України	29 січня 2021 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх	4	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за	I-IV квартал 2021 року

аудитів		результатами внутрішнього аудиту	
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	5	Актуалізація Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
	6	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	7	Проведення щорічної оцінки ризиків	IV квартал 2021 року
	8	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням завдань Стратегічного плану	IV квартал 2021 року
Здійснення методологічної роботи	9	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	10	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал 2021 року
	11	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2021 року
Забезпечення професійного розвитку працівників відділу внутрішнього аудиту	12	Проведення внутрішніх навчань з питань вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі, вивчення 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	I-IV квартал 2021 року
Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	13	Доопрацювання та подання на затвердження Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву	I квартал 2021 року
	14	Формування справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	15	Участь в нарадах, робочих групах (за дорученням керівництва)	I-IV квартал 2021 року
	16	Здійснення консультаційної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	I-IV квартал 2021 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	250	1	214	0,8	171	128	43
2.	Головний спеціаліст	250	3	624	0,9	562	422	62
<b>Всього:</b>		x	4	838	x	733	550	105

Керівник відділу внутрішнього аудиту

  
(підпис)

Супрун А.В.

24.12.2020