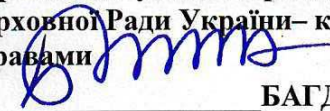


ЗАТВЕРДЖУЮ

**Перший заступник Керівника Апарату
Верховної Ради України – керуючий
справами**



БАГДАСАРЯН Е.Г.

«24» грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2020 рік
УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) Внесенням змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2019-2021 роки;

2) Поширенням серед працівників відділу гострої респіраторної хвороби COVID-19 в жовтні-грудні 2020 року і, як наслідок, одночасною тимчасовою непрацездатністю більшої частини працівників відділу внутрішнього аудиту, а також залученням працівників підрозділу внутрішнього аудиту за рішенням керівництва Апарату протягом листопада-грудня 2020 року до виконання інших завдань, не пов'язаних із здійсненням внутрішніх аудитів (працівників відділу внутрішнього аудиту було залучено до опрацювання Рішення Рахункової палати «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету та управління державним майном Апаратом Верховної Ради України» та складення Плану заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати для усунення порушень та недоліків, виявлених за результатами проведеного аудиту ефективності використання коштів державного бюджету та управління державним майном Апаратом Верховної Ради України), що вплинуло на повноту і своєчасність виконання запланованих на 2020 рік заходів.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2020 рік від 28.12.2019, затвердженого Першим заступником Керівника Апарату Верховної Ради України – керуючим справами (із змінами, внесеними 22.10.2020), наведено у додатку до цього операційного плану.

II. 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
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Діяльність Управління комп'ютеризованих систем Апарату Верховної Ради України з окремих питань	Доручення в.о. Керівника Апарату Верховної Ради України від 20.10.2020 (реєстраційний №187526)	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 01.11.2020	IV квартал 2020 року — I квартал 2021 року

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

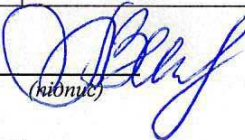
<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Звітування (внутрішнє і зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1	Складання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	31 січня 2020 року
	2	Складання Звіту про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	31 січня 2020 року

	3	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	31 січня 2020 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	4	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2020 року
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	5	Актуалізація Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2020 року
	6	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2020 року
	7	Проведення щорічної оцінки ризиків	IV квартал 2020 року
	8	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням завдань Стратегічного плану	IV квартал 2020 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 2020 року
	11	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2020 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 2020 року
Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	13	Формування справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2020 року
Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	14	Участь в нарадах, робочих групах (за дорученням керівництва)	I-IV квартал 2020 року
	15	Здійснення консультаційної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	I-IV квартал 2020 року

IV. 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	251	1	204	0,7	143	107	61
2.	Головний спеціаліст	251	3	530	0,9	477	358	53
Всього:		х	4	734	х	620	465	114

Керівник відділу внутрішнього аудиту


(підпис)

Супрун А.В.

24.12.2020

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту
Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2020 рік від 28.12.2019,
затвердженого Першим заступником Керівника Апарату Верховної Ради України – керуючим справами (із змінами, внесеними 22.10.2020)

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
1		Діяльність спільного українсько-угорського підприємства у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Бібліотека офіційних документів при Управлінні справами Верховної Ради України»		Внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2019-2021 роки
2		Діяльність державного підприємства - Видавництво Верховної Ради України (Парламентське видавництво)		
3			Змінено термін здійснення внутрішнього аудиту	Зміни внесені у зв'язку з поширенням серед працівників відділу гострої респіраторної хвороби COVID-19 в жовтні-грудні 2020 року і, як наслідок, одночасною тимчасовою непрацездатністю більшої частини працівників відділу внутрішнього аудиту, що вплинуло на своєчасність виконання запланованих заходів. Крім того, в листопаді-грудні 2020 року працівники підрозділу внутрішнього аудиту залучались до опрацювання Рішення Рахункової палати «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету та управління державним майном Апаратом Верховної Ради України» та складення Плану заходів з виконання рекомендацій Рахункової палати для усунення порушень та недоліків,

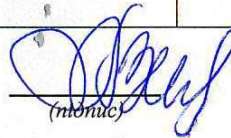
				виявлених за результатами проведеного аудиту ефективності використання коштів державного бюджету та управління державним майном Апаратом Верховної Ради України, що вплинуло на завантаженість працівників підрозділу внутрішнього аудиту..
--	--	--	--	---

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
13		Доопрацювання та подання на затвердження Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву		Внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2019-2021 роки

Керівник відділу внутрішнього аудиту

24.12.2020


(підпис)

Супрун А.В.