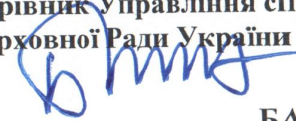


ЗАТВЕРДЖУЮ

**Керівник Управління справами Апарату
Верховної Ради України**



БАГДАСАРЯН Е.Г.

«23» вересня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2021 рік
УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ**

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

1) Проведенням протягом червня-вересня 2021 року двох позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівництва Управління справами Апарату Верховної Ради України, що значно вплинуло на використання робочого часу працівників підрозділу внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України та унеможливило виконання вчасно та в повній мірі завдань, запланованих на 2021 рік;

2) Включенням до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України об'єкта внутрішнього аудиту за дорученням в.о. Керівника Апарату Верховної Ради України;

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

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2021 рік, затвердженого Першим заступником Керівника Апарату Верховної Ради України – керуючим справами 24.12.2020, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
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
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1.	Діяльність Інституту законодавства Верховної Ради України	Доручення в.о. Керівника Апарату Верховної Ради України від 23.09.2021 (реєстраційний №295924)	Оцінка ефективності здійснення наукової та науково-організаційної діяльності, а також використання бюджетних коштів Інститутом законодавства Верховної Ради України за період з 01 січня 2019 року по 30 вересня 2021 року	Інститут законодавства Верховної Ради України	з 01.01.2019 по 30.09.2021	III квартал 2021 року - 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	Оцінка ефективності та результативності діяльності Управління комп'ютеризованих систем в частині визначення потреби щодо закупівлі	Управління комп'ютеризованих систем Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2018 по 01.10.2020	IV квартал 2020 року - I квартал 2021 року

	функцій, програм, виконання і досягнення цілей діяльності	бюджетних програм, ступеня досягнення	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			
--	---	---------------------------------------	---	--	--	--

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

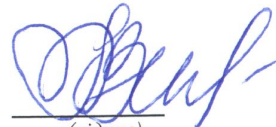
<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Звітування (внутрішнє і зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1	Складання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	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 аудитів	4	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
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
	13	Доопрацювання та подання на затвердження Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву	IV квартал 2021 року
Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	14	Формування справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
	15	Участь в нарадах, робочих групах (за дорученням керівництва)	I-IV квартал 2021 року
Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	16	Здійснення консультаційної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	I-IV квартал 2021 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	250	1	217	0,8	174	131	43
2.	Головний спеціаліст	250	3	684	0,9	616	462	68
Всього:		x	4	901	x	790	593	111

Керівник відділу внутрішнього аудиту
Управління справами
Апарату Верховної Ради України


(підпис)

Супрун А.В.

23.09.2024

Додаток до операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту
Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2021 рік,
затвердженого Першим заступником Керівника Апарату Верховної Ради України – керуючим справами 24.12.2020

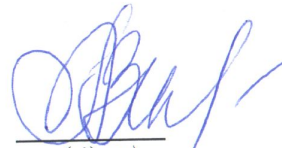
I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<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 Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України		
3		Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Обслуговування та організаційне, інформаційно-аналітичне, матеріально-технічне забезпечення Верховної Ради України» (КПКВ 0111020)		
	Діяльність Інституту законодавства Верховної Ради України			Доручення в.о. Керівника Апарату Верховної Ради України від 23.09.2021 (реєстраційний №295924)

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

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

Керівник відділу внутрішнього аудиту
Управління справами
Апарату Верховної Ради України


(підпис)

Супрун А.В.

23.09.2021