

ЗАТВЕРДЖУЮ

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



Боднар П.О.

«08» 10 2019 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки**

УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Метою (місією) внутрішнього аудиту в Управлінні справами Апарату Верховної Ради України (далі – Управління справами) та Апараті Верховної Ради України є допомога керівництву Управління справами та Апарату Верховної Ради України у досягненні визначених цілей шляхом здійснення об'єктивних внутрішніх аудитів на підставі ризик-орієнтованого підходу та надання незалежних і об'єктивних висновків, рекомендацій, пропозицій та консультацій, які допомагають керівництву у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління фінансовими і матеріальними ресурсами, іншими активами Управління справами та Апарату Верховної Ради України;

- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, а також державних підприємств і установ, суб'єктом управління щодо яких є Управління справами та Апарат Верховної Ради України, та які входять до майнового комплексу, що забезпечує діяльність Верховної Ради України (далі – державні підприємства і установи);

- підвищення ефективності діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, а також державних підприємств і установ;

- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням нормативно-правових актів, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- 2) з'ясування та врахування думки керівництва Управління справами та Апарату Верховної Ради України щодо ризикових сфер діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення Управлінням справами та Апаратом Верховної Ради України цілей з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України;
- 3) аналіз пропозицій відповідальних за діяльність осіб щодо проблемних питань та ризиків у діяльності структурних підрозділів Управління справами та Апарату Верховної Ради України, а також державних підприємств і установ;
- 4) проведення (або актуалізація) оцінки ризиків перед складанням планів з метою визначення пріоритетних об'єктів, що будуть підлягати внутрішньому аудиту, яка здійснюється з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 5) включення до планів об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та по можливості врахування у планах пропозицій відповідальних за діяльність осіб, виходячи з: дати завершення та результатів останніх внутрішніх аудитів, а також контрольних заходів, проведених органами зовнішнього фінансового контролю (Державною аудиторською службою України та Рахунковою палатою), та спроможності підрозділу внутрішнього аудиту;
- 6) резервування не більше 25% робочого часу, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівництва Управління справами та Апарату Верховної Ради України;
- 7) можливість внесення змін до операційних планів (в порядку їх затвердження);
- 8) перегляд та внесення змін до Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегії (пріоритетах) та цілях діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, за результатами проведення (або актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії (завдань) діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>Організаційне, правове, наукове, документальне, інформаційне, експертно-аналітичне, матеріально-технічне та фінансове забезпечення діяльності Верховної Ради, її органів, народних депутатів, депутатських фракцій (депутатських груп) у Верховній Раді України.</p> <p>Управління державним майном, що забезпечує діяльність Верховної Ради України.</p>	<p>Закон України «Про Регламент Верховної Ради України»;</p> <p>Положення про Апарат Верховної Ради України, затверджене розпорядженням Голови Верховної Ради України від 25.08.2011 №769 (в редакції розпорядження Голови Верховної Ради України від 20.11.2014 №734);</p> <p>Положення про Управління справами Апарату Верховної Ради України, затверджене розпорядженням Голови Верховної Ради України від 05.10.2015 №1371 (зі змінами).</p>	<p>Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України, а також державних підприємств та установ</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
1	2	3	4	5
<p>1) Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності</p>	<p>1) Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном</p>	<p>1) у 2019 році частка таких аудитів становить 100 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p>	<p>1) у 2020 році частка таких аудитів становить 20 % у загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p>	<p>1) у 2021 році частка таких аудитів становить 20 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p>
	<p>2) Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності</p>	<p>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом становить не менше 90 % від загальної кількості наданих рекомендацій</p>	<p>-</p> <p>1) у 2020 році частка таких аудитів становить 80% в загальній кількості внутрішніх аудитів</p>	<p>1) у 2021 році частка таких аудитів становить 80% в загальній кількості внутрішніх аудитів</p>
	<p>3) Здійснення моніторингу врахування рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів</p>	<p>1) здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій);</p> <p>2) рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій становить не менше 50%</p>		

		від загальної кількості наданих рекомендацій
2) Забезпечення та підвищення якості організації діяльності з внутрішнього аудиту	1) Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1) забезпечено проведення щорічної оцінки ризиків з 2020 року; 2) забезпечено щорічне оновлення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту; 3) забезпечено щорічний перегляд (актуалізацію) Стратегічного плану з урахуванням змін у пріоритетах діяльності Управління справами та Апарату Верховної Ради України
	2) Здійснення методологічної роботи	1) затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.03.2020); 2) забезпечено розробку та затвердження методології щодо здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту (до 31.12.2020)
	3) Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту
	4) Забезпечення професійного розвитку працівників відділу внутрішнього аудиту	1) з 2020 року щорічно розроблено План навчання та підвищення кваліфікації працівників відділу внутрішнього аудиту та складено звіт про його виконання; 2) працівниками відділу приймається участь в навчальних заходах, організованих іншими державними органами, з питань внутрішнього контролю та аудиту
	5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1) прийняття керівництвом рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником відділу внутрішнього аудиту; 2) забезпечення достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)
	6) Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	1) до 31.03.2020 забезпечено розробку Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву 2) всі матеріали внутрішніх аудитів зберігаються в належним чином сформованих справах відповідно до затвердженого порядку
	7) Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	частка позитивних відгуків у разі проведення вибіркового анонімного анкетування становить не менше 70%

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані основні критерії відбору/фактори ризику											
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій	..	
																	4
1	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Здійснення законотворчої діяльності Верховної Ради України» (КПКВ 0111010)	2				☑	☑	☐	☑	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
2	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Обслуговування та організаційне, інформаційно-аналітичне, матеріально-технічне забезпечення Верховної Ради України» (КПКВ 0111020)	2				☑	☐	☐	☑	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐
3	Діяльність державного підприємства «Редакція газети «Голос України»	2				☐	☐	☐	☑	☐	☐	☑	☑	☑	☑	☐	☐
4	Діяльність Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	2				☑	☑	☐	☑	☐	☐	☑	☐	☑	☐	☐	☐
5	Діяльність державного підприємства - Видавництво Верховної Ради України (Парламентське видавництво)	3				☐	☐	☐	☐	☐	☐	☑	☑	☑	☐	☐	☐
6	Діяльність державного підприємства «Готельний комплекс «Національний» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	2				☐	☑	☐	☑	☐	☐	☑	☐	☑	☐	☐	☐
7	Діяльність державного підприємства «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	2				☐	☑	☐	☑	☐	☐	☑	☐	☑	☐	☐	☐

8	Державні закупівлі	2				<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Діяльність державного підприємства «Ідальня Управління справами Апарату Верховної Ради України» щодо якості надання послуг громадського харчування	2				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, людино-дні			
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	1	Діяльність державного підприємства «Ідальня Управління справами Апарату Верховної Ради України» щодо якості надання послуг громадського харчування	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	86			
		2	Діяльність державного підприємства «Редакція газети «Голос України»	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	107			
		3	Діяльність державного підприємства «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		110		
		4	Діяльність державного підприємства «Готельний комплекс «Національний» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			130	
	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	1	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Здійснення законотворчої діяльності Верховної Ради України» (КПКВ 0111010)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				240
		2	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою «Обслуговування та організаційне, інформаційно-аналітичне, матеріально-технічне забезпечення Верховної Ради України» (КПКВ 0111020)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				240

		3	Діяльність державного підприємства - Видавництво Верховної Ради України (Парламентське видавництво)	Г	✓	Г		90		
		4	Діяльність Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	Г	✓	Г		200		
		5	Державні закупівлі	Г	✓	Г		220		
Всього:								193	620	610

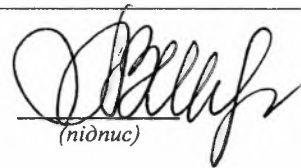
VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1) Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	1) Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.1.	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	✓	✓	✓	2	5	5
2) Забезпечення та підвищення якості організації діяльності з внутрішнього аудиту	1) Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.1.	Формування Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та підтримка її в актуальному стані	✓	✓	✓	2	1	1
		1.2.	Проведення щорічної оцінки ризиків	✓	✓	✓	2	2	2
		1.3.	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓	2	2	2
		1.4.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтовного відбору та з урахуванням завдань Стратегічного плану	✓	✓	✓	2	2	2
	2) Здійснення методологічної роботи	2.1.	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	✓	✓	✓	50	30	15

3) Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	3.1.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	3	3
	3.2.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		3	3
4) Забезпечення професійного розвитку працівників відділу внутрішнього аудиту	4.1.	Проведення внутрішніх навчань, 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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8	20	20
5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	5.1.	Складання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		3	3
	5.2.	Складання Звіту про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		2	2
	5.3.	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		5	5
6) Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	6.1.	Розробка Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5		
	6.2.	Формування справ внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	4	4
7) Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	7.1.	Участь в нарадах, робочих групах (за дорученням керівництва)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	15	15
	7.2.	Здійснення консультаційної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	7	7
Всього:						91	104	89

Керівник відділу внутрішнього аудиту


(підпис)

Супрун А.В.

08.10.2019

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник Керівника Апарату
Верховної Ради України – керуючий
справами



Боднар П.О.

« 15 » жовтня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2019 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 від 08.10.2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Діяльність державного підприємства «Ідальня Управління справами Апарату Верховної Ради України»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності діяльності щодо якості надання послуг громадського харчування	Державне підприємство «Ідальня Управління справами Апарату Верховної Ради України»	з 01.01.2019 по 31.05.2019	II-III квартал 2019 року	39	3

2.	Діяльність державного підприємства «Редакція газети «Голос України»	діяльності Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур та контрактів з питань стану збереження і використання активів, законності використання державних коштів і майна, правильності ведення бухгалтерського обліку і достовірності фінансової звітності, функціонування системи внутрішнього контролю	Державне підприємство «Редакція газети «Голос України»	з 01.01.2017 по 30.09.2019	IV квартал 2019 року	35	4
----	---	---	--	--	----------------------------	----------------------	----	---

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

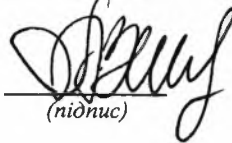
<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1	Опрацювання інформації, отриманої від посадових осіб, відповідальних за діяльність, про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	III-IV квартал 2019 року	2	2
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1	Формування Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та підтримка її в актуальному стані	III-IV квартал 2019 року	2	2
	2	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2019 року	2	2
	3	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням завдань Стратегічного плану	IV квартал 2019 року	2	1
Здійснення методологічної роботи	1	Розробка нових внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, в тому числі на підставі вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі	III-IV квартал 2019 року	52	3
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	1	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	IV квартал 2019 року	3	1

Забезпечення професійного розвитку працівників відділу внутрішнього аудиту	1	Проведення внутрішніх навчань з питань вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі, вивчення Міжнародних Стандартів Професійної Практики Внутрішнього Аудиту (самоосвіта) на робочому місці). Прийняття участі у тренінгах, семінарах, що проводяться іншими органами, в тому числі за кордоном	III-IV квартал 2019 року	8	4
Забезпечення збереження матеріалів внутрішніх аудитів	1	Розробка Порядку формування справ внутрішнього аудиту, їх тимчасового зберігання та передання до архіву	IV квартал 2019 року	5	2
	2	Формування справ внутрішнього аудиту	III-IV квартал 2019 року	2	1
Взаємодія з посадовими особами, відповідальними за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту, і посадовими особами державних підприємств та установ	1	Участь в нарадах, робочих групах (за дорученням керівництва)	III-IV квартал 2019 року	10	2
	2	Здійснення консультаційної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	III-IV квартал 2019 року	3	3

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Керівник відділу	144	1	101	0,5	50,5	38	50,5
2.	Головний спеціаліст	144	3	270	0,85	229,5	172	40,5
Всього:		x	4	371	x	280	210	91

Керівник відділу внутрішнього аудиту


(підпис)

Супрун А.В.

15.10.2019.