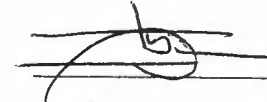


ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник Керівника Апарату
Верховної Ради України – керуючий
справами



Боднар П.О.

«*dd*» грудня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

УПРАВЛІННЯ СПРАВАМИ АПАРАТУ ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Управління справами Апарату Верховної Ради України на 2020 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. ЗДІЙСНЕННЯ 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 аудиторі, 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 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 законності використання бюджетних коштів та державного майна	Управління адміністративними будинками Управління справами Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2018 по 31.12.2019	I квартал 2020 року	36	4

2.	Діяльність державного підприємства «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	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 «Управління житловими будинками» Управління справами Апарату Верховної Ради України»	з 01.01.2018 по 31.12.2019	II квартал 2020 року	28	4
3.	Діяльність державного підприємства - Видавництво Верховної Ради України (Парламентське видавництво)	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 - Видавництво Верховної Ради України (Парламентське видавництво)	з 01.01.2018 по 31.12.2019	II-III квартал 2020 року	28	4
4.	Державні закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей діяльності	Оцінка ефективності та результативності виконання функції державних закупівель	Управління справами Апарату Верховної Ради України	з 01.01.2019 по 31.12.2019	III-IV квартал 2020 року	40	4
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових аудитів в попередньому році:								
1	Діяльність державного підприємства «Редакція газети «Голос України»	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження	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 01.01.2018 по 30.09.2019	IV квартал 2020 року	27	4

		активів, інформації та управління майном					
--	--	--	--	--	--	--	--

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

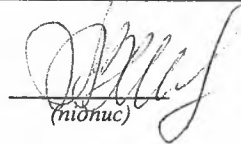
<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Звітування (внутрішнє і зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього аудиту	1	Складання Звіту керівнику Управління справами про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту	31 січня 2020 року	7	2
	2	Складання Звіту про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	31 січня 2020 року	2	2
	3	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	31 січня 2020 року	5	2
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	15	3
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	5	Актуалізація Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2020 року	1	1
	6	Щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2020 року	2	2
	7	Проведення щорічної оцінки ризиків	IV квартал 2020 року	2	2
	8	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням завдань Стратегічного плану	IV квартал 2020 року	1	1
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	30	4
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	10	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал 2020 року	10	2
	11	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2020 року	3	2

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 (самоосвіта) на робочому місці). Прийняття участі у тренінгах, семінарах, що проводяться іншими органами, в тому числі за кордоном	I-IV квартал 2020 року	20	4
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 2020 року	2	1
	14	Формування справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2020 року	4	3
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 2020 року	15	2
	16	Здійснення консультативної діяльності за усними та письмовими зверненнями відповідальних посадових осіб	I-IV квартал 2020 року	7	4

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	251	1	215	0,7	150,5	113	64,5
2.	Головний спеціаліст	251	3	616	0,9	554,5	416	61,5
Всього:		x	4	831	x	705	529	126

Керівник відділу внутрішнього аудиту


(підпис)

Супрун А.В.

