

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України з питань державної служби



Наталія АЛЮШИНА

« 10 » листопада 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2021 рік**

Національного агентства України з питань державної служби
(назва державного органу/підвідомчої установи)

І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:
обмеженням в роботі, через запровадження карантину відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (зі змінами) та проведенням позапланового внутрішнього аудиту відповідно до доручення Голови НАДС.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2021 рік, затвердженого Головою НАДС від 21.12.2020, наведено у додатку до цього операційного плану.

ІІ. 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.	Фінансова та бюджетна	Завдання 1.	Дослідження	наступних	Центр адаптації державної	2019-2020 роки	I твірчця 2021

<p>звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства (оцінка відповідності)</p>	<p>«Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства у міжрегіональних управліннях, УШУ та Центрі адаптації державної служби до стандартів Європейського Союзу»</p>	<p>питань: 1. Планування та використання бюджетних коштів. 2. Ведення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на реєстраційних рахунках. 3. Штата дисципліна. Оплата праці працівників установи та нараховань на заробітну плату. 4. Стан розрахункової дисципліни та виконання господарських угод. 5. Стан збереження майна, використання оборотних та оборотних актів. 6. Організація та здійснення державних закупівель. 7. Правильність ведення бухгалтерського обліку та складання бюджетної та фінансової звітності.</p>	<p>служби до стандартів Європейського Союзу</p> <p>Міжрегіональне управління Нацдержслужби в м. Києві, Київській, Чернігівській та Черкаській областях</p> <p>Міжрегіональне управління Нацдержслужби в Харківській та Сумській областях</p>	<p>2019-2020 роки</p> <p>2019-2020 роки</p>	<p>року</p> <p>I півріччя 2021 року</p> <p>I півріччя 2021 року</p>
<p>2. Здійснення закупівель публічних</p>		<p>Дослідження наступних питань: 1. Загальні відомості про об'єкт контролю. 2. Дотримання вимог законодавства у сфері закупівель під час здійснення установою процедури закупівель товарів, робіт і послуг. 3. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських</p>	<p>Українська школа управління</p>	<p>2020 рік, I півріччя 2021 року</p>	<p>II півріччя 2021 року</p>

		Договорів, укладених за результатами процедур закупівель.	4. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості за зазначеними господарськими договорами		
3.	Розгляд звернень громадян	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів тощо»	2. Оцінка якості та результативності наданих відповідей на звернення громадян	1. Аналіз своєчасності реєстрації, опрацювання та надання відповідей на звернення громадян 2. Оцінка якості та результативності наданих відповідей на звернення громадян	Національне агентство України з питань державної служби 2020 рік, I півріччя 2021 року II півріччя 2021 року

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

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

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виключення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1. Здійснення методологічної роботи		1	3	4
2. Проведення консультативної роботи та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю		2	1. Вивчення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту НАДС у відповідність до законодавства (у разі потреби) Надання консультативної з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату НАДС, територіальних органів та установам.	протягом 2021 року протягом 2021 року

тощо.			що належить до сфери управління НАДС		
	3	Організовано та проведено навчання (тренінг) з внутрішнього контролю			протягом 2021 року
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	4	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів			протягом 2021 року
	5	Підготовка річного звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в НАДС, надання його на підпис Голові НАДС та подання його до Міністерства фінансів України; підготовлено та подано Голові НАДС на затвердження Звіт головного спеціаліста з внутрішнього аудиту за рік, звітування про результати щорічної оцінки якості внутрішнього аудиту			до 20 січня наступного року
5. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	6	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Складання та ведення бази даних внутрішнього аудиту. Проведення оцінки ризиків, погодження та включення об'єктів до проекту Стратегічного та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, надання їх на підпис Голові НАДС			грудень 2021 року
	7	Участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту			протягом 2021 року
6. Професійній розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту.	8	Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, конфлікту інтересів тощо)			протягом 2021 року

III. ОБСЯГ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№	Посада працівника	Загальна	Кількість	Загальний	Визначений	Плановий обсяг робочого часу на	Плановий обсяг
---	-------------------	----------	-----------	-----------	------------	---------------------------------	----------------

з/п	підрозділу внутрішнього аудиту	кількість робочих днів на рік	посад (за фактом)	плановий обсяг робочого часу, людино- дні	коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		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	Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту	250	1	220 *	0,6	132	99	88
Всього:		X			X			

*220= (250 р.д. - 30 р.д. відпустки).

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

10 листопада 2021 року

ОБГРУНТУВАННЯ

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

Щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2021 рік, затвердженого Головою НАДС від 21.12.2020

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкти внутрішнього аудиту	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обгрунтування змін
1	2	3	4	5
3.	-	Управління та розвиток персоналу	-	У зв'язку з дорученням Голови НАДС щодо проведення позапланового внутрішнього аудиту та обмеженням в роботі, через запровадження карантину відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (зі змінами)

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	Обгрунтування змін
1	2	3	4	5

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту



Тетяна КУРЕННА

(П.П.)

10 листопада 2021 року