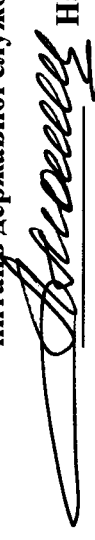


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України з питань державної служби



Наталія АЛЮШИНА

«26» вересня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)**

на 2022 рік

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

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:
обмеженням в роботі, через введення воєнного стану в Україні.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2022 рік, затвердженого Головою НАДС від 10.01.2022, 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.	Фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський	Завдання 1. «Проведення	Дослідження наступних питань:	Міжрегіональне управління Національного агентства	2020 - 2021 роки та I півріччя	II півріччя 2022 року

	облік, дотримання актів законодавства (оцінка відповідності)	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»	1. Планування та використання бюджетних коштів. 2. Ведення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на рестраційних рахунках. 3. Штатна дисципліна. Оплата праці працівників установи та нарахувань на заробітну плату. 4. Стан розрахункової дисципліни та виконання господарських угод. 5. Стан збереження майна, використання оборотних та необоротних активів. 6. Організація та здійснення державних закупівель. 7. Правильність ведення бухгалтерського обліку та складання бюджетної та фінансової звітності.	України з питань державної служби у Волинській та Рівненській областях	2022 року	
2.	Оцінка ефективності використання коштів фонду державного бюджету за КПКВК 6121020 «Професійне навчання державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування» в частині виконання державного замовлення	Завдання 2. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів тощо»	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в частині планування і виконання бюджетної програми, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань НАДС	Управління розміщення та виконання державного замовлення на професійне навчання НАДС	2021 рік, I півріччя 2022 року	II півріччя 2022 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

№ з/п	Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1		2		4
1.	Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту НАДС у відповідність до законодавства (у разі потреби)	протягом 2022 року
2.	Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.		Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2022 року
3.	Звіттування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	3	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 Сектору з внутрішнього аудиту за рік, звітування про результати щорічної оцінки якості внутрішнього аудиту	до 20 січня наступного року
4.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	4	Проведено оцінку ризиків, погоджено та включено до Стратегічного та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту об'єкти затверджені Головою НАДС, поновлено базу даних (простір) внутрішнього аудиту, надано на підпис Голові НАДС.	грудень 2022 року
5.	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	грудень 2022 року
6.	Професійний розвиток працівників Сектору з внутрішнього аудиту.	6	Забезпечено проходження зовнішніх та внутрішніх навчальних заходів, відповідно до потреби та/або за ініціативою з урахуванням планової діяльності, всіма працівниками Сектору внутрішнього аудиту.	протягом 2022 року

III. 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	Визначення коефіцієнту 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	
2		3	4	5	6	7	8	9
	Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту	249	1	135 *	0,6	81	70	54
	Всього:	x			x			

*135= (249 р.д. –48 р.д. відпустка, 11 р.д. без збереження з/п відпустки та 55 р.д. простої).

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту НАДС

26 вересня 2022 року



Т.О.Куренна

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2022 рік, затвердженого Головою НАДС від 10.01.2022

І. До розділу ІІ «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу І Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
2		Фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства (оцінка відповідності) в Міжрегіональному управлінні Національного агентства України з питань державної служби у Дніпропетровській та Запорізькій областях	-	через введення воєнного стану в Україні
3.	-	Діяльність Управління з питань персоналу з виконання окремих функцій	-	через введення воєнного стану в Україні

ІІ. До розділу ІІІ «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу ІІ 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

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту



(підпис)

Тетяна КУРЕННА
(П.І.П.)

26 вересня 2022 року