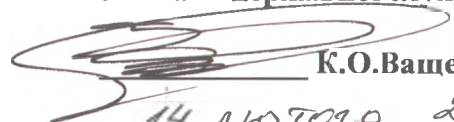


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України
з питань державної служби


К.О.Ващенко
14 лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Національного агентства України з питань державної служби**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою НАДС / 4 .02.2019.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін проведення внутрішнього аудиту | Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість | Забіляні внутрішні аудитори, кількість |
|--|---|---|---|--|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків): | | | | | | | | |
| I. | Фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства | Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної | Дослідження наступних питань: 1. Планування та використання бюджетних коштів. 2. Ведення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на реєстраційних рахунках. 3. Штатна дисципліна. Оплата праці працівників установи та нарахувань на | Міжрегіональне управління Нацдержслужби у Львівській та Закарпатській області Міжрегіональне управління | 2017-2018 роки 2017-2018 роки | I півріччя 2019 року I півріччя 2019 року | 12 12 | 1 1 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--------------------------------|-----------------------|-----|---|--|
| | | звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства у міжрегіональних управліннях | 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. | Нацдержслужби у Дніпропетровській та Запорізькій області | | | | | |
| 2 | Державні закупівлі | Проведення внутрішнього аудиту діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, завдань, процедур при здійсненні публічних закупівель | Дослідження наступних питань: 1. Загальні відомості про об'єкт контролю. 2. Дотримання вимог законодавства у сфері закупівель під час здійснення установою процедур закупівель товарів, робіт і послуг. 3. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів, укладених за результатами процедур закупівель. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості за зазначеними господарськими договорами. | Всеукраїнський центр підвищення кваліфікації державних службовців і посадових осіб місцевого самоврядування | 2018 рік, I квартал 2019 року | I півріччя 2019 року | 35 | 1 | |
| 4 | Організація доступу до публічної інформації | Проведення внутрішнього аудиту оцінки результативності організації доступу до публічної інформації в НАДС | Дослідження наступних питань: 1. Система оприлюднення публічної інформації на офіційному сайті НАДС. 2. Облік публічної інформації в НАДС. 3. Організація роботи із запитаннями щодо отримання публічної інформації. | НАДС (відповідні структурні підрозділи апарату НАДС) | 2018 рік, I півріччя 2019 року | II півріччя 2019 року | 65 | 1 | |
| | | | | | | | 124 | 1 | |

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту | № з/п | Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Термін виконання | Робочі дні на виконання, кількість | Задіяні внутрішні аудитори, кількість |
|---|-------|--|--|------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | протягом 2019 року | 6 | 1 |
| | 2. | Розробка Порядку здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в системі НАДС | лютий-червень 2019 року | 6 | 1 |
| 2. Проведення консультаційної роботи та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю тощо. | 3. | Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату НАДС, територіальних органів та установ, що належать до сфери управління НАДС | протягом 2019 року | 6 | 1 |
| | 4. | Організовано та проведено навчання (тренінг) з внутрішнього контролю | протягом 2019 року | 2 | 1 |
| 3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій | 5. | Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів | протягом 2019 року | 6 | 1 |
| 4. Складання звітів внутрішнього аудиту | 8. | Підготовка річного Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в НАДС та подано його до Міністерства фінансів України; підготовлено та подано Голові НАДС на затвердження Звіти головного спеціаліста з внутрішнього аудиту за I півріччя та за рік, звітування про результати щорічної оцінки якості внутрішнього аудиту | до 20 липня 2019 року та до 20 січня наступного року | 6 | 1 |
| 5. Планування діяльності внутрішнього аудиту | 9. | Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Складання та ведення бази даних внутрішнього аудиту. | | | |
| | | Проведення оцінки ризиків, погодження та включення об'єктів до проектів Стратегічного та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, надання їх на підпис Голові НАДС | грудень 2019 року | 13 | 1 |
| 6. Професійний розвиток головного спеціаліста внутрішнього аудиту. | 8. | Участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, стратегічного планування | протягом 2019 року | 12 | 1 |

| | | | | | |
|--|---|--|--------------------|----|---|
| | 9 | Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, публічних закупівель тощо) | протягом 2019 року | 9 | 1 |
| | | Всього | | 66 | |

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 | Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту | 250 | 1 | 220 * | 0,7 | 154 | 124 | 66 |
| | Всього: | x | 1 | 220 | x | 154 | 124 | 66 |

*220= (250 р.д. - 30 р.д. відпустки).

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

14 лютого 2019 року