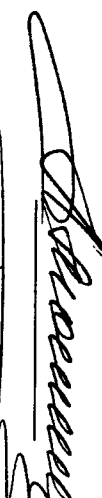


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України з питань державної служби



Наталія АЛЮШИНА

« 10 » січня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

на 2022 рік

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою НАДС 10 січня 2022 року.

І. 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 облік, дотримання актів законодавства (оцінка відповідності)	Завдання 2.1. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності установи щодо	Дослідження наступних питань: 1. Планування бюджетних та використання бюджетних коштів.	Міжрегіональне управління Національного агентства України з питань державної служби у Волинській та Рівненській областях	2020-2021 роки	І півріччя 2022 року

	законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства у міжрегіональних управліннях, УШЛУ та Центрі адаптації державної служби до стандартів Європейського Союзу»	2. Ведення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на рестраційних рахунках. 3. Плата 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 необоротних активів. 6. Організація та здійснення державних закупівель. 7. Правильність ведення бухгалтерського обліку та складання бюджетної та фінансової звітності.	Міжрегіональне управління Національного агентства України з питань державної служби у Дніпропетровській та Запорізькій областях	2020-2021 роки	I півріччя 2022 року
3. Діяльність Управління з питань персоналу з виконання окремих функцій	2. Завдання «Проведення	Оцінка ефективності, та якості виконання окремих функцій Управління з питань персоналу НАДС	Управління з питань персоналу НАДС	2021 рік, звітний період 2022 року	II півріччя 2022 року
4. Оцінка ефективності використання загального бюджету за КПКВК 6121020 «Професійне навчання державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування» в частині виконання державного замовлення	2. Оцінка внутрішніх аудиторів щодо ефективності, якості виконання завдань, функцій та процесів	Оцінка функціонування системи в частині контролю і виконання планування і програми, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань НАДС	Управління розміщення та державного 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

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1. Здійснення методологічної роботи	2	1. Виявлення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту НАДС у відповідність до законодавства (у разі потреби)	4
2. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	3	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 надання 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	грудень 2022 року

			вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	
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. ОБСЯГ И 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 обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Планований обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Планований обсяг 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	249	1	220 *	0,6	132	99	88
	Всього:	x			x			

*220= (249 р.д. - 29 р.д. відпустки).

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

10 січня 2022 року