

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України
з питань державної служби

[Підпис]
О.Є.Стародубцев

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

Національного агентства України з питань державної служби

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2020 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 28 грудня 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установа/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту	Забіли внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	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 рестраційних рахунках. 3. Штатна дисципліна. Оплата праці працівників установи та нарахувань на	Міжрегіональне управління Нацдержслужби в м. Києві, Київській, Чернігівській та Черкаській	2018-2019 роки	1 півріччя 2020 року	12	1

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

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 2020 року	6	1
2. Проведення консультативної роботи та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю тощо.	2.	Розробка Методики з ризико-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту НАДС	протягом 2020 року	6	1
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	3.	Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату НАДС, територіальних органів та установ, що належать до сфери управління НАДС	протягом 2020 року	6	1
	4.	Організовано та проведено навчання (тренінг) з внутрішнього контролю	протягом 2020 року	2	1
	5.	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2020 року	6	1
4. Складання звітів внутрішнього аудиту	6.	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 2020 року та до 20 січня наступного року	6	1
5. Планування діяльності внутрішнього аудиту	7.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Складання та ведення бази даних внутрішнього аудиту.	грудень 2020 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 2020 року	12	1
	9.	Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, публічних		9	1

	закупівель тощо)	протягом 2020 року	
	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	251	1	220 *	0,7	154	124	66
	Всього:	x	1	220	x	154	124	66

*220= (251 р.д. - 31 р.д. відпустки).

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

28 грудня 2019 року