

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України з питань державної служби

 **Наталія АЛЮШИНА**

« 21 » грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 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 2021 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 Ващенком К.О. 14 лютого 2019 року (зі змінами).

I. 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 1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності установи щодо законності та	Дослідження наступних питань: 1. Планування та використання бюджетних коштів. 2. Ведення касових	Центр адаптації державної служби до стандартів Європейського Союзу Міжрегіональне управління Нацдержслужби в м. Києві,	2019-2020 роки 2019-2020 роки	I півріччя 2021 року I півріччя 2021 року

		<p>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>операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на реєстраційних рахунках.</p> <p>3. Штатна дисципліна. Оплата праці працівників установи та нараховань на заробітну плату.</p> <p>4. Стан розрахункової дисципліни та виконання господарських угод.</p> <p>5. Стан збереження майна, використання оборотних та необоротних активів.</p> <p>6. Організація та здійснення державних закупівель.</p> <p>7. Правильність ведення бухгалтерського обліку та складання бюджетної та фінансової звітності.</p>	<p>Київській, Чернігівській та Черкаській областях</p> <p>Міжрегіональне управління Нацдержслужби Харківській та Сумській областях</p>	<p>2019-2020 роки, I півріччя 2021 року</p>	<p>II півріччя 2021 року</p>
<p>2. Здійснення закупівель публічних</p>			<p>Дослідження наступних питань:</p> <p>1. Загальні відомості про об'єкт контролю.</p> <p>2. Дотримання вимог законодавства у сфері закупівель під час здійснення установою процедур закупівель товарів, робіт і послуг.</p> <p>3. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів, укладених за результатами процедури закупівель.</p> <p>4. Правильність відображення дебіторської</p>	<p>Українська школа урядування</p>	<p>2020 рік, I півріччя 2021 року</p>	<p>II півріччя 2021 року</p>

			та кредиторської заборгованості зазначеними господарськими договорами			
3.	Управління та розвиток персоналу	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів тощо»	1. Оцінка кадрового потенціалу НАДС, якісних і кількісних характеристик персоналу 2. Аналіз кадрових процесів і процедур управління, оцінка їх ефективності	Національне агентство України з питань державної служби	2020 рік, I півріччя 2021 року	II півріччя 2021 року
4.	Розгляд звернень громадян		1. Аналіз своєчасності реєстрації, опрацювання та надання відповідей на звернення громадян 2. Оцінка якості та результативності наданих відповідей на звернення громадян	Національне агентство 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 включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Проведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту НАДС у відповідність до законодавства (у разі потреби)	протягом 2021 року

2. Проведення консультативної роботи та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю тощо.	2	Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату НАДС, територіальних органів та установ, що належать до сфери управління НАДС	протягом 2021 року
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	3	Організовано та проведено навчання (тренінг) з внутрішнього контролю	протягом 2021 року
4. Складання звітів з внутрішнього аудиту	4	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2021 року
5. Складання 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	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
6. 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 проектів Стратегічного та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, надання їх на підпис Голові НАДС	грудень 2021 року
7. Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту.	7	Участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту	протягом 2021 року
8. Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, конфлікту інтересів тощо)	8	Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, конфлікту інтересів тощо)	протягом 2021 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	Визначений коефіцієнт 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту	250	1	220 *	0,6	132	99	88
	Всього:	x			x			

*220= (250 р.д. - 30 р.д. відпустки).

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

27 грудня 2020 року