

## ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національного агентства України з питань державної служби

 Наталія АЛЮШИНА

« 01 » березня 2021 року

### ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ) на 2021 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:**  
уточненням періоду, що охоплюється внутрішнім аудитом, та терміном здійснення внутрішнього аудиту у Міжрегіональному управлінні Нацдержслужби в Харківській та Сумській областях.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2021 рік, затвердженого Головою НАДС від 21.12.2020, 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства	Завдання I. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності	Дослідження наступних питань: I. Планування та використання бюджетних	Центр адаптації державної служби до стандартів Європейського Союзу	2019-2020 роки	I півріччя 2021 року

	(оцінка відповідності)	<p>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 Європейського Союзу»</p>	<p>коштів.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Ведення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами та операцій на респіраційних рахунках.</li> <li>Штатами</li> <li>дисципліна. Оплата праці працівників установи та нараховань на заробітну плату.</li> <li>Стан розрахункової дисципліни та виконання господарських угод.</li> <li>Стан збереження майна, використання оборотних та необоротних активів.</li> <li>Організація та здійснення державних закупівель.</li> <li>Правильність ведення бухгалтерського обліку та складання бюджетної та фінансової звітності.</li> </ol>	<p>Міжрегіональне управління Нацдержслужби в м. Києві, Київській, Чернігівській та Черкаській областях</p> <p>Міжрегіональне управління Нацдержслужби в Харківській та Сумській областях</p>	<p>2019-2020 роки</p> <p>2019-2020 роки</p>	<p>I півріччя 2021 року</p> <p>I півріччя 2021 року</p>
2.	Здійснення закупівель публічних		<p>Дослідження наступних питань:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Загальні відомості про об'єкт контролю.</li> <li>Дотримання вимог законодавства у сфері закупівель під час здійснення установою процедур закупівель товарів, робіт і послуг.</li> <li>Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів, укладених за результатами процедур закупівель.</li> </ol>	<p>Українська школа урядування</p>	<p>2020 рік, I півріччя 2021 року</p>	<p>II півріччя 2021 року</p>

			4. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості за 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 оцінка їх управління, ефективності	Національне агентство державної служби 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 України з питань державної служби	2020 рік, I півріччя 2021 року	II півріччя 2021 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Закід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Приведення	протягом 2021 року

		нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту НАДС у відповідність до законодавства (у разі потреби)	
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	Організовано та проведено навчання (тренінг) з внутрішнього контролю	протягом 2021 року
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	4	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2021 року
4. Складання звітів з 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	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
5. Планування діяльності 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)	протягом 2021 року
6. Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту.			

**III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЮ 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 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
<b>Всього:</b>								
						x		

\*220= (250 р.д. - 30 р.д. відпустки).

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту НАДС



Т.О.Куренна

01 березня 2021 року

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

### ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства України з питань державної служби на 2021 рік, затвердженого Головою НАДС від 21.12.2020

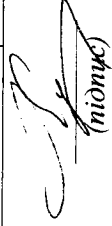
#### І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I 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
1.	-	-	-	У зв'язку з дорученням Голови НАДС внесено зміни в частині уточнення періоду, що охоплюється внутрішнім аудитом та терміну здійснення внутрішнього аудиту у Міжрегіональному управлінні Нацдержслужби в Харківській та Сумській областях

#### II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II 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

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту



(підпис)

Тетяна КУРЕННА  
(П.П.)