



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ) на 2022 рік
Секретаріату Кабінету Міністрів України**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

Виробничою необхідністю, у тому числі діяльності в умовах військового стану.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Секретаріату Кабінету Міністрів України на 2022 рік, затвердженого Державним Секретарем Кабінету Міністрів України 31.12.2021 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ 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	Задіяні 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 та/або ризик-орієнтованого відбору):								
1	Діяльність Державної установи «Урядовий контактний центр»	Матеріальність; складність; репутаційна чутливість; питання, які цікавлять керівництво	Оцінка діяльності щодо дотримання законодавства, планів, процедур, статусу контрактів, збереження активів, стану	Державна установа «Урядовий контактний центр»	01.01.2021-завершений період 2022 року	2022 рік	48	2

			інформації та управління державним майном, достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.					
2	Діяльність державної установи «Офіс із залучення та підтримки інвестицій»	Матеріальність; складність; загальна політика внутрішнього контролю; питання, які цікавлять керівництво	Оцінка діяльності щодо дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів, стану збереження активів, інформації та управління державним майном, достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Державна установа «Офіс із залучення та підтримки інвестицій»	01.01.2021-завершений період 2022 року	2022 рік	31	2

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Вимоги постанов КМУ від 28.09.2011 № 1001 та від 12.12.2018 № 1062 та внутрішніх документи з питань внутрішнього аудиту	1.	Створення підґрунтя з питань внутрішнього аудиту відповідно до вимог постанов КМУ від 28.09.2011 № 1001, від 12.12.18 № 1062 та з метою проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	2022 рік
	2.	Проведення роз'яснювальної роботи, надання консультацій керівництва Секретаріату Кабінету Міністрів України та відповідальним за діяльність об'єктам аудиту; проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка звіту про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту керівнику Секретаріату та Міністерству фінансів України тощо	2022 рік

Накази, доручення керівництва Секретаріату	3.	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту, участь у навчальних та інших заходах з питань удосконалення системи управління, внутрішнього контролю, дотримання бюджетного та іншого законодавства, внутрішнього аудиту	згідно наказів, доручень
--	----	--	--------------------------

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	Завідуючий сектором	249	1	204	0,5	100	80	104
2	Головний спеціаліст	249	1	219	0,5	100	80	119
Всього:		x	2	423	x	200	160	223

Завідуючий сектором внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

(підпис)

Олександр МОВЧАН

«30» 11 2022 року

Додаток
до Операційного плану діяльності з внутрішнього
аудиту на 2022 рік (зі змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ
щодо внесення змін до операційного плану діяльності
з внутрішнього аудиту Секретаріату Кабінету Міністрів України на 2022 рік,
затвердженого Державним Секретарем Кабінету Міністрів України 31.12.2021 року


I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
3		Бюджетна програма КПКВК «0411150»	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту із Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік	Виробнича необхідність, у тому числі у зв'язку з діяльністю в умовах воєнного стану

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

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Завідуючий сектором внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Олександр МОВЧАН

«30» 11 2022 року