

ЗАТВЕРДЖУЮ

Віце-прем'єр-міністр України –
Міністр цифрової трансформації України
_____ Михайло ФЕДОРОВ

«30» жовтня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік
Міністерства цифрової трансформації України**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства цифрової трансформації України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства цифрової трансформації України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Віце-прем'єр-міністром України – Міністром цифрової трансформації України 30.12.2020 року.

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	Бюджетна програма за КПКВК 2901010 «Керівництво та управління у сфері цифрової трансформації»	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	Оцінка діяльності установи щодо і виконання бюджетної програми	Міністерство цифрової трансформації України	2019-2020 роки	I-II квартал 2021 року
2	Бюджетна програма за КПКВК 2901030 «Електронне урядування»					

3	Публічні закупівлі та виконання умов укладених за їх результатами договорів	Проведення внутрішніх аудитів щодо дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів, стану збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів, дотримання законодавства при здійсненні публічних закупівель, виконання умов укладених за їх результатами договорів, законність здійснення та достовірність відображення витрат	Дотримання законодавства при здійсненні публічних закупівель, аналіз та правомірність витрат в розрізі їх видів, правомірність віднесення витрат до собівартості, відповідність сплаченої вартості товарів, робіт та послуг умовам укладених договорів	ДП «ДІА»	2020-звітний період 2021 року	III-IV квартал 2021 року
4	Законність здійснення та достовірність відображення витрат	Проведення внутрішніх аудитів щодо дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів, стану збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів, дотримання законодавства при здійсненні публічних закупівель, виконання умов укладених за їх результатами договорів, законність здійснення та достовірність відображення витрат	Дотримання законодавства при здійсненні публічних закупівель, аналіз та правомірність витрат в розрізі їх видів, правомірність віднесення витрат до собівартості, відповідність сплаченої вартості товарів, робіт та послуг умовам укладених договорів	ДП «ДІА»	2020-звітний період 2021 року	III-IV квартал 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Стан збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів	Проведення внутрішніх аудитів щодо дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів, стану збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів, дотримання законодавства при здійсненні публічних закупівель, виконання умов укладених за їх результатами договорів, законність здійснення та достовірність відображення витрат	Оцінка діяльності установи щодо стану збереження активів, стану управління державним майном, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	ДП «Державний центр інформаційних ресурсів України»	2018-2019 роки	I квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	Постійно
Здійснення методологічної роботи	1.	Актуалізація внутрішніх нормативних документів із внутрішнього аудиту	Постійно
Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту	1.	Складання та виконання Плану самоосвіти з метою удосконалення своїх знань	Щомісячно
	2.	Участь у навчальних заходах підвищення кваліфікації з внутрішнього аудиту, організованих іншими установами/державними органами	У разі необхідності
Здійснення ризик-орієнтованого планування	1.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних	Постійно
	2.	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Складання та затвердження Програми підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	IV квартал 2021 року
	2.	Оформлення результатів щорічних внутрішніх оцінок якості	IV квартал 2021 року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>№ з/п</i>	<i>Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Загальна кількість робочих днів на рік</i>	<i>Кількість посад (за фактом)</i>	<i>Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні</i>	<i>Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади</i>	<i>Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні</i>		<i>Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні</i>
						<i>всього</i>	<i>у тому числі на планові внутрішні аудити</i>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст з питань	250	1	220	0,6	132	99	88

	внутрішнього аудиту							
	Всього:	x		220	x	132	99	88



Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

Ірина ГАРКАВЕЦЬ

«24» грудня 2020 року