

ЗАТВЕРДЖУЮ

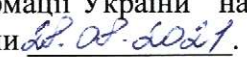
Віце-прем'єр-міністр України –

Міністр цифрової трансформації України

 Михайло ФЕДОРОВ

«19» грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
Міністерства цифрової трансформації України**

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

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	Процес річного та стратегічного планування	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	Оцінка процесу та річного стратегічного планування роботи Мінцифри	Міністерство цифрової трансформації України	2021 рік - завершений звітний період 2022 року	II-III квартал 2022 року

2	Інформаційні системи і технології	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	Оцінка якості та безпеки інформаційних систем та технологій	Міністерство цифрової трансформації України	2021 рік - завершений звітний період 2022 року	III-IV квартал 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Фінансово-господарська діяльність у цілому	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 системи внутрішнього контролю діяльності підприємства щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	ДП «Держінформресурс»	01.08.2019-08.04.2021	I квартал 2022 року

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
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами	1.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	Постійно

проведення внутрішніх аудитів			
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 2022 року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Складання та затвердження Програми підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	IV квартал 2022 року
	2.	Оформлення результатів щорічних внутрішніх оцінок якості	IV квартал 2022 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 сектору з питань внутрішнього аудиту	249	1	213	0,8	170	145	43
Всього:		x			x			

Головний спеціаліст сектору з питань внутрішнього аудиту



Ірина ГАРКАВЕЦЬ

«29» грудня 2021 року