



ЗАТВЕРДЖУЮ
 Віце-прем'єр-міністр
 Міністерства цифрової трансформації України
 Михайло ФЕДОРОВ
 «28» * 2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Міністерства цифрової трансформації України

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства цифрової трансформації України на 2020 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 – Міністром цифрової трансформації України 28.12.2019 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Виконання бюджетної програми за КПКВК 2901030 «Електронне урядування»	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, надання аудиторських рекомендацій за результатами	Оцінка діяльності установи щодо планування і виконання бюджетної програми	Міністерство цифрової трансформації України	2019 рік	I-II квартал 2020 року

		здійснення внутрішніх аудитів				
2	Дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів	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	Надати оцінку щодо наявності плану використання бюджетних коштів, цільового використання бюджетних коштів, досягнення мети, на яку виділялися кошти	ДП «Державний центр інформаційних ресурсів України»	2018-2019 роки	II-III квартал 2020 року
3	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	IV квартал 2020 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

<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
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Складання та затвердження Програми підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік	IV квартал
	2.	Оформлення результатів щорічних внутрішніх оцінок якості	IV квартал

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 внутрішнього	251	1	216	0,8	173	130	43

аудиту								
Всього:	x		216	x	173	130	43	

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

24.12.2019

(дата складання
Операційного плану)



Ірина ГАРКАВЕЦЬ