

ЗАТВЕРДЖУЮ

Керівник Апарату Ради національної безпеки і оборони України


С.В. ГЕРБЕДА
« 28 » 12 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
Апарату Ради національної безпеки і оборони України**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік Апарату Ради національної безпеки і оборони України складено з урахуванням завдань та результатів виконання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2020 – 2022 роки Апарату Ради національної безпеки і оборони України, затвердженого Керівником Апарату Ради національної безпеки і оборони України _____ 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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	Організація та здійснення публічних закупівель, укладення договорів за їх результатами	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2020 – 2022 роки	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства з організації та здійснення публічних закупівель; достовірності та повноти відображення і здійснення операцій,	Фінансова служба, інші задіяні структурні підрозділи	Січень 2021 року – березень 2022 року	Березень - квітень

			пов'язаних із витрачанням фінансових ресурсів; достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань бюджетної програми і досягнення цілей			
2	Управління бюджетними коштами (дотримання умов оплати праці при нарахуванні заробітної плати)	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2020 – 2022 роки	Оцінка діяльності щодо: відповідності актам законодавства; достовірності та повноти відображення і здійснення операцій, пов'язаних із витрачанням фінансових ресурсів; достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань бюджетної програми і досягнення цілей	Фінансова служба, інші задіяні структурні підрозділи	Січень 2021 року – червень 2022 року	Червень - липень
3	Використання службового	Стратегічний план діяльності 3	Оцінка діяльності щодо дотримання актів	Служба координаційної та адміністративної роботи,	Січень 2021 року –	Вересень - жовтень

	автомобільного транспорту Апарату Ради	внутрішнього аудиту (із змінами) на 2020 – 2022 роки	законодавства, планів процедур, порядків; здійснення операцій, пов'язаних із витрачанням фінансових ресурсів, правильності ведення бухгалтерського обліку	інші задіяні структурні підрозділи	вересень 2022 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
Підвищення ефективності діяльності з внутрішнього аудиту	1	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Апарату Ради та її актуалізація	Протягом року
	2	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	До 25 грудня 2022 року
	3	Складання та затвердження програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік	До 01 лютого 2022 року
Професійний розвиток головного державного аудитора	4	Участь головного державного аудитора у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності, організованих Міністерством фінансів України	У терміни, визначені Міністерством фінансів України
Забезпечення планування діяльності з внутрішнього аудиту	5	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До початку наступного планового періоду
	6	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До початку наступного планового періоду

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 державний аудитор	249	1	204	0,9	183	137	21
Всього:		x	1	204	x	183	137	21

Головний державний аудитор

« 28 » грудня 2021 року



Л. КЛИМЕНКО