


ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Вищої ради правосуддя


А.А. Овсієнко
(підпис)
«24» грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
ВИЩОЇ РАДИ ПРАВОСУДДЯ
на 2021 рік**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2020 – 2022 роки (зі змінами), затвердженого Головою Вищої ради правосуддя 24 грудня 2020 р.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу Вищої ради правосуддя, в якому 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.	Організація та діяльність відділу статистично-аналітичної роботи	Пункт 2.5 розділу V Стратегічного плану	Результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю, системи управління в частині здійснення контролю за дотриманням виконавчої дисципліни секретаріатом Вищої ради правосуддя.	Відділ статистично-аналітичної роботи Структурні підрозділи секретаріату	II півріччя 2020 року	Лютий 2021 року

2.	Організація та діяльність Управління стратегічного планування та аналізу забезпечення діяльності системи правосуддя	Пункт 2.6 розділу V Стратегічного плану	Досягнення визначеної мети (місії), стратегічних та інших цілей. Результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю, системи управління в частині стратегічного планування діяльності Вищої ради правосуддя.	Управління стратегічного планування та аналізу забезпечення діяльності системи правосуддя Фінансово-економічне управління	2020 рік	Березень – Квітень 2021 року
3.	Управління поточними видатками	Пункт 1.2 розділу V Стратегічного плану	Використання коштів на заходи, пов'язані із запобіганням поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 серед працівників Вищої ради правосуддя. Дотримання законодавства, ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, стан внутрішнього контролю.	Управління з питань управління майном та контролю за його використанням Фінансово-економічне управління	2020 рік	Червень – Липень 2021 року
4.	Управління об'єктами державної власності (нерухомим майном)	Пункт 2.4 розділу V Стратегічного плану	Ефективність, результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю.	Управління з питань управління майном та контролю за його використанням Фінансово-економічне управління	2020 рік	Вересень 2021 року
5.	Підготовка проектів консультативних висновків щодо законопроектів з питань утворення, реорганізації чи ліквідації судів, судоустрою і статусу суддів	Пункт 2.7 розділу V Стратегічного плану	Досягнення визначеної мети (місії), стратегічних та інших цілей. Результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю.	Правове управління	I півріччя 2021 року	Жовтень – Листопад 2021 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

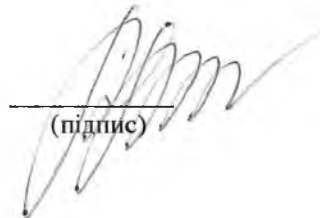
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту	1.1.	Направлення листів-нагадувань до відповідальних за діяльність особам.	Протягом 2021 року
	1.2.	Узагальнення та аналіз отриманої інформації, що підтверджує усунення виявлених недоліків, а також впровадження наданих аудиторських рекомендацій.	Протягом 2021 року
	1.3.	Моніторинг впровадження (виконання) аудиторських рекомендацій, в т.ч. рішень Голови Вищої ради правосуддя, прийнятих за результатами аудиторських досліджень.	Протягом 2021 року
	1.4.	Внесення даних моніторингу до справ та бази даних простору внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя.	Протягом 2021 року
2. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Здійснення щорічної оцінки ризиків, їх актуалізація та перегляд пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту.	Листопад – Грудень 2021 року
	2.2.	Формування та актуалізація бази даних простору внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року
	2.3.	Затвердження стратегічного плану.	У разі потреби внесення змін
	2.4.	Затвердження операційного плану.	Не пізніше планового періоду
3. Забезпечення формування та зберігання справ	3.1.	Формування аудиторських справ, доповнення та внесення необхідної інформації.	Протягом 2021 року
4. Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту.	4.1.	Участь у навчальних заходах (семінарах), організованих Міністерством фінансів України.	Протягом 2021 року
	4.2.	Підвищення професійної кваліфікації.	Протягом 2021 року
	4.3.	Самоосвіта (вивчення нормативно-правових актів та міжнародного досвіду).	Протягом 2021 року
5. Здійснення методологічної роботи.	5.1.	Затвердження нових та актуалізація існуючих методологічних документів з питань здійснення внутрішніх аудитів.	Протягом 2021 року
	5.2.	Моніторинг та аналіз змін у законодавстві.	Протягом 2021 року

6. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	6.1.	Складання та надання Голові Вищої ради правосуддя звіту про результати здійснення внутрішніх аудитів.	Протягом 2021 року
	6.2.	Складання та направлення до Міністерства фінансів України звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту.	До 1 лютого 2022 року
7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	7.1.	Проведення анкетування (опитування) зацікавлених сторін (відповідальних за діяльність осіб).	До 1 листопада 2021 року
	7.2.	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту в установлені терміни та у відповідності до затвердженого порядку.	До 20 грудня 2021 року
	7.3.	Врахування результатів внутрішньої оцінки якості у Програмі забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	До 20 грудня 2021 року

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

№ з/п	Посада працівника сектору 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	250	1	220	0,9	198	149	22
Всього:		x	1	220	x	198	149	22

В.о. завідувача
сектору внутрішнього аудиту


(підпис)

О.В. Костова
(П.І.П.)

«24» грудня 2020 року
(дата складання Операційного плану)