

Додаток 1 до Рекомендацій щодо складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін (оновлений)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Вищої ради правосуддя

(посада керівника державного органу)



А.А. Овсієнко

(підпис)

«23» ГРУДНЯ 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Вищої ради правосуддя

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2020–2022 роки, затвердженого Головою Вищої ради правосуддя «23» ГРУДНЯ 2019 року.

(дата затвердження плану)

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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.	Система внутрішнього контролю	Здійснення внутрішніх аудитів щодо функціонування системи внутрішнього контролю. Надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій	Оцінка порядку оприлюднення інформації про діяльність Вищої ради правосуддя	Відділ статистично-аналітичної роботи. Відділ контролю та організаційної роботи секретаріату. Фінансово-економічне управління	2019 рік	лютий 2020 року
2.	Публічні закупівлі	Здійснення внутрішніх аудитів щодо	Оцінка ефективності та результативності здійснення	Управління з питань управління майном та	2019 рік	березень-квітень

		ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій. Надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій	публічних закупівель у Вищій раді правосуддя	контролю за його використанням		2020 року
3.	Управління персоналом	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій. Надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій	Оцінка результативності та якості управління персоналом у секретаріаті Вищої ради правосуддя	Управління по роботі з персоналом	2019 рік	травень 2020 року
4.	Управління бюджетними коштами та іншими активами	Здійснення внутрішніх аудитів щодо дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів. Надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій	Оцінка законності та ефективності використання бюджетних коштів на придбання предметів довгострокового користування у Вищій раді правосуддя	Фінансово-економічне управління. Управління з питань управління майном та контролю за його використанням	2019 рік	вересень 2020 року
5.	Інформаційні системи і технології	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (ІТ-аудитів). Надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій	Оцінка ефективності існуючих механізмів ІТ-безпеки у процесі роботи користувачів у локальній обчислювальній мережі Вищої ради правосуддя та мережі Інтернет під час їх експлуатації	Управління інформаційних технологій та захисту інформації. Окремі структурні підрозділи Вищої ради правосуддя	2019 рік	жовтень-листопад 2020 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
1. Планування діяльності з внутрішнього	1.1.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів	Не пізніше початку

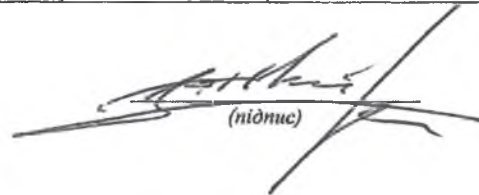
аудиту	1.2.	Оприлюднення стратегічного та операційного планів на офіційному вебсайті Вищої ради правосуддя	планового періоду Не пізніше початку планового періоду
	1.3.	Направлення копій стратегічного та операційного планів Міністерству фінансів України	Протягом 10 робочих днів з дати їх затвердження
	2.1.	Участь у навчальних заходах, організованих Міністерством фінансів України	У строки, встановлені Мінфіном
2. Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту	2.2.	Удосконалення своїх знань, підвищення кваліфікації, у тому числі шляхом самоосвіти	Протягом 2020 року
3. Здійснення методологічної роботи	3.1.	Моніторинг та аналіз змін у законодавстві з питань здійснення внутрішнього аудиту	Протягом 2020 року
	3.2.	Розробка нових/актуалізація існуючих внутрішніх документів з питань здійснення внутрішніх аудитів	Протягом 2020 року
4. Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	Протягом 2020 року
5. Звітвання (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності з внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовка та своєчасне подання Голові Вищої ради правосуддя звітів про результати здійснення внутрішніх аудитів	Протягом 2020 року
	5.2.	Підготовка та направлення Міністерству фінансів України звіту про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту у 2019 році	До 1 лютого 2020 року
6. Реалізація матеріалів внутрішніх аудитів	6.1.	Формування та зберігання аудиторських справ	Протягом 2020 року

ІІІ. 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.	Завідувач сектору	251	1	201	0,6	121	91	100
2.	Головний спеціаліст	251	1	201	0,9	181	136	
Всього:		х	2	402	х	302	227	100

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

«23» грудня 2019 року
(дата складання Операційного плану)



(підпис)

А.Я. Жовнірчик
(П.І.П.)