


**ЗАТВЕРДЖУЮ**  
Голова Вищої ради правосуддя

  
А.А. Овсієнко  
(П.І.П.)  
« 15 » 03 20 21 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
ВИЩОЇ РАДИ ПРАВОСУДДЯ  
на 2021 рік (зі змінами)**

**I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:**

внесенням змін до структури секретаріату Вищої ради правосуддя.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2021 рік, затвердженого Головою Вищої ради правосуддя 24 грудня 2020 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

**II. 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 Вищої ради правосуддя, в якому проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Управління поточними видатками	Пункт 1.2 розділу V Стратегічного плану (зі змінами)	Дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів на заходи, пов'язані із запобіганням поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, серед працівників Вищої ради правосуддя.	Управління з питань управління майном та контролю за його використанням  Фінансово-економічне управління	2020 рік	Лютий - Березень 2021 року

2	Виконавська дисципліна секретаріату Вищої ради правосуддя	Пункт 2.5 розділу V Стратегічного плану (зі змінами)	Результативність та якість виконання завдань та функцій підрозділами, відповідальними за здійснення контролю за дотриманням виконавської дисципліни секретаріатом Вищої ради правосуддя, стан внутрішнього контролю та системи управління.	Відділ статистично-аналітичної роботи Головний спеціаліст з питань внутрішнього контролю Структурні підрозділи секретаріату	2020 рік – I квартал 2021 року	Квітень – Травень 2021 року
3	Управління об'єктами державної власності (нерухомим майном)	Пункт 2.4 розділу V Стратегічного плану (зі змінами)	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 – I квартал 2021 року	Серпень – Вересень 2021 року
4	Підготовка проектів консультативних висновків щодо законопроектів з питань утворення, реорганізації чи ліквідації судів, судоустрою і статусу суддів	Пункт 2.6 розділу V Стратегічного плану (зі змінами)	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
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...	*	*	*	*	*	*
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...	*	*	*	*	*	*

### III. 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
	1.1	Направлення листів-нагадувань до відповідальних за діяльність особам.	Протягом 2021 року

1. Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту	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 з питань 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
--	-----	--	------------------------

**IV. 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	210	0,7	147	110	63
<b>Всього:</b>		x	1	210	x	147	110	63

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

« 05 » березня 2021 року  
(дата складання Операційного плану зі змінами)

  
(підпис)

О.В. Костова  
(П.І.П.)