

ЗАТВЕРДЖУЮ
В.о. Голови Вищої ради правосуддя

Олексій МАЛОВАЦЬКИЙ

(підпис)

«16» грудня 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
ВИЩОЇ РАДИ ПРАВОСУДДЯ
на 2022 рік

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя на 2022 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 05 березня 2021 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 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Організаційне забезпечення підготовки до розгляду матеріалів щодо відрядження суддів до іншого суду того самого рівня і спеціалізації для здійснення правосуддя	Пункт 2.8 розділу V Стратегічного плану	Ефективність, результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю та системи управління	Управління суддівської кар'єри, дисциплінарної відповідальності, незалежності суддів Управління документального забезпечення Управління організаційно-протокольного забезпечення	II півріччя 2020 року – 2021 рік	Лютий – Березень 2022 року

				діяльності Вищої ради правосуддя		
2.	Використання міжнародної технічної допомоги	Пункт 2.7 розділу V Стратегічного плану	Ефективність, результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю та системи управління	Відділ міжнародного співробітництва та взаємодії з органами державної влади Фінансово-економічне управління	2020 рік – I квартал 2022 року	Травень – Червень 2022 року
3.	Використання бюджетних коштів на утримання автотранспорту Вищої ради правосуддя	Пункт 1.3 розділу V Стратегічного плану	Дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, стану внутрішнього контролю	Фінансово-економічне управління Управління з питань управління державним майном, публічних закупівель та охорони праці	2020 рік – I півріччя 2022 року	Серпень – Вересень 2022 року
4.	Впровадження аудиторських рекомендацій	Пункт 2.9 розділу V Стратегічного плану	Ефективність, результативність та якість виконання завдань та функцій, стан внутрішнього контролю.	Структурні підрозділи секретаріату Вищої ради правосуддя	2020 рік – 9 місяців 2022 року	Жовтень – Листопад 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
1. Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту	1.1.	Направлення листів-нагадувань до відповідальних за діяльність особам.	Протягом 2022 року
	1.2.	Узагальнення та аналіз отриманої інформації, що підтверджує усунення виявлених недоліків, а також впровадження наданих аудиторських рекомендацій.	Протягом 2022 року
	1.3.	Моніторинг впровадження (виконання) аудиторських рекомендацій, в т.ч. рішень Голови Вищої ради правосуддя (резолуцій керівника секретаріату Вищої ради правосуддя), прийнятих за результатами аудиторських досліджень.	Протягом 2022 року
	1.4.	Внесення даних моніторингу до справ та бази даних простору внутрішнього аудиту Вищої ради правосуддя.	Протягом 2022 року

2. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Здійснення щорічної оцінки ризиків, їх актуалізація та перегляд пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту.	Листопад – Грудень 2022 року
	2.2.	Формування та актуалізація бази даних простору внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року
	2.3.	Затвердження стратегічного плану.	Не пізніше планового періоду
	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 2022 року
4. Професійний розвиток з питань внутрішнього аудиту.	4.1.	Участь у навчальних заходах (семінарах), організованих Міністерством фінансів України.	Протягом 2022 року
	4.2.	Підвищення професійної кваліфікації.	Протягом 2022 року
	4.3.	Самоосвіта (вивчення нормативно-правових актів та міжнародного досвіду).	Протягом 2022 року
5. Здійснення методологічної роботи.	5.1.	Затвердження нових та актуалізація існуючих методологічних документів з питань здійснення внутрішніх аудитів.	Протягом 2022 року
	5.2.	Моніторинг та аналіз змін у законодавстві.	Протягом 2022 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 2022 року
	6.2.	Складання та направлення до Міністерства фінансів України звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту.	До 1 лютого 2023 року
7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	7.1.	Проведення анкетування (опитування) зацікавлених сторін (відповідальних за діяльність осіб).	До 1 листопада 2022 року
	7.2.	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту в установлені терміни та у відповідності до затвердженого порядку.	Протягом 2022 року
	7.3.	Врахування результатів внутрішньої оцінки якості у Програмі забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	До 20 грудня 2022 року

III. 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	249	1	209	0,7	146	110	63
Всього:		x	1	209	x	146	110	63

Головний спеціаліст з питань
внутрішнього аудиту



(підпис)

Оксана КОСТОВА

«16» грудня 2021 року
(дата складання Операційного плану)