

ЗАТВЕРДЖУЮ
Т. в. о. Голови Державної
регуляторної служби України

Олег МІРОШНІЧЕНКО
«18» _____ 2020 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2020 рік

Державної регуляторної служби України
(назва державного органу/підвідомчої установи)

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

- 1) обмеженими часовими ресурсами на виконання вимог статей 11, 29 Закону України «Про захист населення від інфекційних хвороб», постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19»
- 2) внесенням змін до Порядку функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю), внесення відомостей до неї та строків розміщення цих відомостей, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 р. №387, у відповідності до ПКМУ від 23.10.2019 № 1077 «Деякі питання забезпечення функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю)»

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної регуляторної служби України на 2020 рік, затвердженого Т. в. о. Голови Мірошніченком . О. М. 20.03.2020 наведено у додатку до цього операційного плану.

ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/страмування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Управління плановою фінансовою діяльністю, бухгалтерським обліком та звітністю	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності роботи відділу фінансування, бухгалтерського обліку та звітності щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності	- оцінка планування та звітування за основними результативними показниками визначеними в Паспортах бюджетних програм	Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності	2019 рік ; 9 місяців 2020 року	III-IV квартал 2020 року
---	--	---	--	--	--------------------------------------	-----------------------------

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

...						
-----	--	--	--	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

1	Дотримання вимог законодавства при підготовці, опрацюванні та виконанні господарських договорів.	Проведення внутрішнього аудиту за наказом керівника	Аналіз, стан підготовки, опрацювання, погодження та забезпечення виконання господарських договорів	Департамент правової роботи і державного нагляду та контролю, Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності, Відділ управління майном і контролю за його використанням та державних закупівель, сектор координації діяльності територіальних органів Управління інформаційно-організаційного забезпечення діяльності служби.	2018 рік, 9 місяців 2019 року	I - II квартал 2020 року
---	--	---	--	---	----------------------------------	-----------------------------

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для ексклюзії заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4	
1. Здійснення методичної роботи	1.	Вивчення змін в законодавстві з питань внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту ДРС у відповідність до законодавства		Постійно
	2.	Розробка Порядку здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в системі ДРС		Жовтень 2020 року
2. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	3	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів		Постійно
3. Складання звітів з внутрішнього аудиту	4	Підготовка річного Звіту про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту в ДРС та подання його до Міністерства фінансів України.		До 1 лютого 2021 року
4. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	5	Внесення змін до Порядку проведення внутрішнього аудиту в ДРС		III квартал 2020 року
	6	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		Січень 2021 року
5. Професійний розвиток головного спеціаліста – державного внутрішнього аудитора		Складання та ведення бази даних внутрішнього аудиту		Постійно
		Проведення оцінки ризиків, погодження та включення об'єктів до проекту Стратегічного та Операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту, надання їх на підпис Голові ДРС		I квартал 2020 року
		Участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту та стратегічного планування		Протягом 2020 року
		Самоосвіта з питань змін у законодавстві (фінансово-бюджетної дисципліни, публічних закупівель тощо)		Постійно

IV. 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 спеціаліст – державний внутрішній аудитор	251	1	158*	0,7	110	100	48
Всього:		x	1	158	x	110	100	48

Головний спеціаліст –
державний внутрішній аудитор
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

В.В. Романович

(Дата складання Операційного плану,
із змінами)

[Підпис]
(підпис)

Надія РОМАНОВИЧ
(ініціали, прізвище)

Додаток до операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної регуляторної служби України на 2020 рік,
затвердженого Т. в.о. Голови Мірошніченком . О. М. 20.03.2020

І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...	Діяльність ДРС, щодо роботи зверненнями громадян	Функціонування інформаційних систем і технологій в ДРС		Перенесено на 2021 рік, в зв'язку з обмеженими часовими ресурсами на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19»
				В зв'язку з внесенням змін до Порядку функціонування інтегрованої автоматизованої системи державного нагляду (контролю), внесення відомостей до неї та строків розміщення цих відомостей, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 р. № 387.

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

Головний спеціаліст –
державний внутрішній аудитор
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Надія РОМАНОВИЧ
(ініціали, прізвище)