



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Державної служби України у справах ветеранів та учасників антитерористичної операції

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 Державної служби України у справах ветеранів війни та учасників антитерористичної операції на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України у справах ветеранів війни та учасників антитерористичної операції на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою комісії з ліквідації, першим заступником Голови Державної служби у справах ветеранів війни та учасників антитерористичної операції Мальцевим І.В. 08 лютого 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту	Забігані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Оцінка стану та механізмів внутрішнього контролю	Ризико орієнтовний відбір та Стратегічний план на 2019-2021 роки	Оцінка здійснення внутрішнього контролю за дотриманням актів законодавства, виконанням планів, процедур, контрактів, доручень керівництва, Положення, річних планів, з питань стану збереження інформації, правильності, відповідності та достовірності звітності, при виконанні управлінських функцій.	Відділ організаційно-методичного забезпечення з питань надання пільг та житлового забезпечення	2016-2018 роки та відповідний період 2019 року	IV квартал	65	2
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
2	Бюджетна програма за КПКВК 2505030 «Фінансова підтримка громадських об'єднань ветеранів, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат»	Ризико орієнтовний відбір та лист організації від 16.11.2018 № 64	Оцінка дотримання вимог: Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті на фінансову підтримку громадських об'єднань ветеранів, які мають статус всеукраїнських, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14.02.2018 № 156; Порядку проведення конкурсу з визначення програм (проектів, заходів), розроблених інститутами громадянського суспільства, для виконання (реалізації) яких надається фінансова підтримка, затвердженого	Громадська організація «Спілка Учасників, Ветеранів, Інвалідів АТО та бойових дій»	2018 рік	I квартал	50	2

			<p>постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2011 № 1049; Оцінка цільового використання бюджетних коштів; Оцінка дотримання законодавства у сфері державних закупівель. Оцінка наданої звітності.</p>					
3	<p>Бюджетна програма за КПКВК 2505030 «Фінансова підтримка громадських об'єднань ветеранів, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат»</p>	<p>Ризико орієнтовний відбір та лист організації від 13.12.2018 № 22/12-2018</p>	<p>Оцінка дотримання вимог: Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті на фінансову підтримку громадських об'єднань ветеранів, які мають статус всеукраїнських, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14.02.2018 № 156; Порядку проведення конкурсу з визначення програм (проектів, заходів), розроблених інститутами громадянського суспільства, для виконання (реалізації) яких надається фінансова підтримка, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2011 № 1049; Оцінка цільового використання бюджетних коштів; Оцінка дотримання законодавства у сфері державних закупівель. Оцінка наданої звітності.</p>	<p>Громадська організація «Об'єднання дружин і матерів бійців учасників АТО»</p>	2018 рік	II квартал	50	2
4	<p>Бюджетна програма за КПКВК 2505030 «Фінансова підтримка громадських об'єднань ветеранів, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з</p>	<p>Ризико орієнтовний відбір та лист організації від 14.12.2018 № 1</p>	<p>Оцінка дотримання вимог: Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті на фінансову підтримку громадських об'єднань ветеранів, які мають статус всеукраїнських, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат затвердженого постановою Кабінету Міністрів</p>	<p>Громадська організація «Всеукраїнське об'єднання учасників бойових дій»</p>	2018 рік	III квартал	60	2

	відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат»		України від 14.02.2018 № 156; Порядку проведення конкурсу з визначення програм (проектів, заходів), розроблених інститутами громадянського суспільства, для виконання (реалізації) яких надається фінансова підтримка, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 12.10.2011 № 1049; Оцінка цільового використання бюджетних коштів; Оцінка дотримання законодавства у сфері державних закупівель. Оцінка наданої звітності.						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:									
5	Бюджетна програма за КПКВК 2505030 «Фінансова підтримка громадських об'єднань ветеранів, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат»	План внутрішнього аудиту на II півріччя 2019 року	Оцінка дотримання вимог Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті на фінансову підтримку громадських об'єднань інвалідів та ветеранів, заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з увічнення Перемоги у Великій Вітчизняній війні 1941-1945 років, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 07.03.2012 № 176. Оцінка цільового використання бюджетних коштів. Оцінка дотримання законодавства у сфері державних закупівель. Оцінка наданої звітності.	Організації ветеранів України	2016-2017 роки та відповідний період 2018 року	I квартал	40	2	

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Запровадження оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в Державній службі України у справах ветеранів війни та учасників антитерористичної операції	1.	Здійснення методологічної роботи в щодо визначення ІТ-ризиків та методики проведення внутрішніх аудитів оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем	Протягом 2019 року	10	1
	2. (n)	Розроблення плану навчання працівників щодо проведення внутрішнього аудиту оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування інформаційних ресурсів та проходження навчання	Протягом 2019 року	5	2
Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності апарату Державної служби України у справах ветеранів війни та учасників антитерористичної операції	1.	Розгляд та погодження договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг, на оренду приміщень та відшкодування вартості отриманих комунальних послуг і енергоносіїв зменшення ризиків при проведенні операцій, пов'язаних з виконанням бюджетних програм, використанням державних ресурсів, управлінням державним майном.	Протягом 2019 року	15	1
Забезпечення підвищення ефективності та якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення постійного моніторингу якості реалізації функції внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	Протягом 2019 року	4	1
	2.	Проведення посадовими особами Сектору самооцінки щодо виконання службових обов'язків шляхом складання особистих планів діяльності та звітів про їх виконання		2	2
	3.	Проведення керівником підрозділу внутрішнього аудиту періодичного		4	1

		оцінювання діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту			
	4.	Проведення оцінки повноти аудиторських дій та оформлення результатів кожного проведеного внутрішнього аудиту		10	1
	5	Проведення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами аудитів		20	2
	6	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізації		3	1
	7.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту		3	1
	8.	Підготовка програми підвищення якості внутрішнього аудиту		5	1
	9	Участь у колегія та дорадчих комісіях		5	1
	10	Здійснення моніторингу стану виконання прийнятих на засіданні колегій рішень (в межах повноважень)		1	1
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Участь у навчальних заходах, організованих іншими державними органами	Протягом 2019 року	4	2
	2	Проведення навчань в підрозділі з питань вивчення законодавчої бази, ознайомлення зі змінами до нормативно-правових актів, застосування їх в ході проведення внутрішніх аудитів, вирішення актуальних та проблемних питань діяльності Сектору		7	2
	3	Забезпечення підвищення кваліфікації працівників шляхом самоосвіти		7	2
Планування роботи	1	Проведення ризик-орієнтовного відбору об'єктів внутрішнього аудиту для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року	5	1
	2	Формування стратегічних та оперативних планів проведення аудитів на основі стратегічної мети розвитку Служби		5	1
Звітування про діяльність внутрішнього аудиту	1	Підготовка звітності про діяльність внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року	10	1

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач Сектору	250	1	205	0,5	102	76	103
2.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
Всього:		x	2	425	x	300	225	125

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту

«08» лютого 2019 року



Н.В.Лавінюкова