

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Державної служби
фінансового моніторингу України
_____ **Ігор ЧЕРКАСЬКИЙ**
(підпис)
«28» грудня 2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ ФІНАНСОВОГО МОНІТОРИНГУ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби фінансового моніторингу України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби фінансового моніторингу на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою Державної служби фінансового моніторингу України «28» грудня 2019 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/установи/підприємства/організації, в якій 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.	Управління бюджетними коштами за бюджетними програмами 3509020	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу	Оцінка діяльності щодо достовірної фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Діяльність установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів	ДНЗПО «Академія фінансового моніторингу»	2018-2019 рік	I квартал

2.	Управління об'єктами державної власності	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу	Оцінка діяльності щодо достовірної фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Діяльність установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів	Державне підприємство «Експлуатаційно-майнове управління»	2018-2019 рік	II квартал
3.	Державні закупівлі	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів	Тендерний комітет	2018-2019 рік	II-III квартал
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

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
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Здійснення моніторингу виконання (врахування) аудиторських рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	Протягом року
Планування та організація діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Проведення щорічної оцінки ризиків до 30 листопада.	IV квартал
	2.	Щорічний перегляд (актуалізація) Стратегічного плану з урахуванням змін у пріоритетах діяльності Держфінмоніторингу	
Звітування про діяльність проведення внутрішнього аудиту	1.	Звітування перед Головою про результати діяльності внутрішнього аудиту.	До 1 лютого
	2.	Підготовка та надання щорічного звіту за формою № 1-ДВА «Про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту»	
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	Протягом року

	2	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	
Професійний розвиток Головного спеціаліста з питань проведення внутрішнього аудиту	1.	Здійснення професійного розвитку Головного спеціаліста (навчання та підвищення кваліфікації) шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками.	Протягом року

III. 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	251	1	221	0,9	199	149	22
Всього:		х			х			

Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту
«28» грудня 2019 року

Ірина КИРИЧОК