

**ЗАТВЕРДЖУЮ**  
**Голова Державної служби**  
**фінансового моніторингу України**  
\_\_\_\_\_ **Ігор ЧЕРКАСЬКИЙ**  
(підпис)  
«28» грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН**  
**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**  
**на 2021 рік**  
**ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ ФІНАНСОВОГО МОНІТОРИНГУ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби фінансового моніторингу України на 2021 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 2020 року (із змінами).

**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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управління бюджетними коштами за бюджетними програмами 3509010 «Керівництво та управління у сфері фінансового моніторингу»	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу (із змінами)	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами	Управління планування, виконання бюджету, бухгалтерського обліку та роботи з персоналом Держфінмоніторингу	2020 рік	II-III квартал 2021 рік

2.	Управління та розвиток персоналу	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу (із змінами)	Оцінка діяльності управління персоналом щодо дотримання вимог чинного законодавства, ефективності та результативності, якості виконання завдань та функцій підрозділу Держфінмоніторингу	Управління планування, виконання бюджету, бухгалтерського обліку та роботи з персоналом Держфінмоніторингу	2020 рік	III-IV квартал 2021 рік
<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>						
1.	Публічні закупівлі	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки Держфінмоніторингу (із змінами)	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів	Тендерний комітет Держфінмоніторингу	2018-2019 рік	IV квартал 2020 - I квартал 2021

## 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
Ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту	1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	IV квартал
	2	Забезпечення проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору.	
	3	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього.	до 31 грудня

	4	Забезпечення перегляду та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.	до 31 грудня
Моніторинг впровадження, наданих за результатами проведення внутрішнього аудиту	1	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів.	протягом року
	2	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	протягом року
Звітування про результати діяльності внутрішнього аудиту	1	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій.	протягом року
	2	Підготовка та надання щорічного звіту за формою № 1-ДВА «Про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту»	до 1 лютого
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	до 15 лютого
	2	Забезпечення виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	до 31 грудня
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	21
<b>Всього:</b>		x			x			

Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту  
«28» грудня 2020 року

Ірина КИРИЧОК