

**ЗАТВЕРДЖУЮ**  
**Міністр у справах ветеранів**  
**України**

**Юлія ЛАПУТІНА**

(підпис)

(І.П.)

« » грудня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН**  
**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**  
**на 2022 (зі змінами)**  
**Міністерства у справах ветеранів України**

*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 Міністерства у справах ветеранів України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки (зі змінами) Міністерства у справах ветеранів України, затвердженого Міністром у справах ветеранів України « » грудня 2022 року.



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 26B2648ADD3032E1040000008ACF3000284AAA00

Підписувач Лапутіна Юлія Анатоліївна

Дійсний з 14.10.2022 15:24:50 по 14.10.2024 15:24:50

Мінветеранів



№ 3539/40/16 від 22.12.2022

## I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану :</b>								
1	Система внутрішнього контролю	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка системи внутрішнього контролю щодо дотримання актів законодавства, виконання доручень керівництва, досягнення цілей визначених у положенні, річних планах, з питань стану збереження інформації, правильності та достовірності звітності, при виконанні управлінських функцій	Відділ організації документообігу та виконавської дисципліни Управління документообігу та звернення громадян	2020-2021 роки та відповідний період 2022 року	II півріччя	45	1

## 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
<b>1 Стратегічна ціль.</b>	1.	<i>Планування об'єктів до аудитів на підставі оцінки ризиків та ризик-орієнтовного відбору і спроможності підрозділу внутрішнього аудиту</i>			

Забезпечити повну відповідність діяльності Стандартам внутрішнього аудиту, Міжнародним основам професійної практики внутрішнього аудиту	1.1	Опрацювання документів, матеріалів, публічної інформації, інформації керівників підрозділів для підготовки планів роботи	Протягом 2022 року	20	1
	1.2	Оновлення (актуалізація) простору об'єктів внутрішнього аудиту			
	1.3	Оцінка (актуалізація) ризиків і спроможностей підрозділу внутрішнього аудиту (розрахунок робочого часу на проведення аудитів)			
	1.4	Складання, погодження, затвердження, актуалізація операційного та стратегічного планів внутрішнього аудиту Мінветеранів, оприлюднення планів та змін до них (у разі наявності)			
	2.	<i>Проведення аудитів (за результатами оцінки ризиків та доручень Міністра) та визначення ступеню впливу виявлених упущень і недоліків на досягнення Міністерством запланованих цілей і показників та підготовка обґрунтованих пропозицій і рекомендацій</i>			
	2.1	Постійний моніторинг якості реалізації функції внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів, нагляд та контроль за виконанням аудитів	Протягом 2022 року	15	1
	2.2	Підготовка документів та оформлення матеріалів аудитів			
	2.3	Формування справ внутрішніх аудитів			
	2.4	Підготовка доповідей про результати внутрішніх аудитів			
	2.5	Підготовка доручень керівництва Мінветеранів за результатами проведених внутрішніх аудитів			
	2.6	Передача (у разі доручення Міністра) матеріалів аудитів до правоохоронних органів (підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції)			
	3.	<i>Проведення моніторингу та контролю за впровадженням об'єктами аудитів рекомендацій і пропозицій</i>			
	3.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення та актуалізації Баз даних щодо простору внутрішнього аудиту (об'єктів)	Протягом 2022 року	15	1

3.2	Моніторинг та контроль за повним виконанням доручень (рішень) Міністра у справах ветеранів України, прийнятих за результатами аудитів та аудиторських рекомендацій і пропозицій, їх узагальнення та аналіз, вжиття заходів щодо отримання від суб'єктів внутрішнього аудиту інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, внесення інформації до матеріалів справ, моніторингу, підготовка довідок (доповідей) про стан виконання рекомендацій, листів-нагадування, звірок з об'єктами аудитів.			
3.3	Здійснення моніторингу стану виконання прийнятих на засіданні колегій рішень (в межах повноважень)			
3.4	Здійснення моніторингу стану виконання вимог, рекомендацій, приписів зовнішніх контролюючих органів			
4.	<i>Здійснення консультаційно-методологічної роботи</i>			
4.1	Розробка нових та актуалізація чинних методологічних та інших документів з внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року	31	1
4.2	Участь у розробленні спільно з відповідальними особами самостійних структурних підрозділів Мінветеранів методологічних підходів до ідентифікації ризиків при виконанні ними бюджетних програм			
4.3	Проведення спільно з відповідальними особами самостійних структурних підрозділів Мінветеранів актуалізацію, ідентифікацію та оцінку ризиків, які можуть виникнути при виконанні бюджетних програм			
4.4	Аналіз нормативно-правової бази та інформації про практики проведення внутрішніх аудитів			
4.5	Аналіз проектів нормативно-правових, підготовлених самостійними структурними підрозділами Мінветеранів			
4.6	Аналіз проектів інших документів, підготовлених самостійними структурними підрозділами Мінветеранів чи установами та організаціями сфери його підпорядкування та підготовка рекомендацій.			

4.7	Аналіз проєктів наказів Міністерства у справах ветеранів України та підготовка рекомендацій.			
4.8	Аналіз проєктів кошторисів, договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг, зокрема на оренду приміщень та відшкодування вартості отриманих комунальних послуг і енергоносіїв та підготовка рекомендацій.			
4.9	Участь у комісіях, робочих групах, нарадах, семінарах.			
4.10	Опрацювання запитів та підготовка відповідей на запит			
5	<i>Забезпечення підвищення ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>			
5.1	Проведення посадовими особами внутрішнього аудиту самооцінки щодо виконання службових обов'язків шляхом складання особистих планів діяльності та звітів про їх виконання	Протягом 2022 року	15	1
5.2	Проведення керівником підрозділу внутрішнього аудиту періодичного оцінювання діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту			
5.3	Проведення оцінки повноти аудиторських дій та оформлення результатів кожного проведеного внутрішнього аудиту			
5.4	Проведення аналізу та узагальнення результатів внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту. Підготовка Міністру інформації про результати оцінки якості та заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту.			
5.5	Підготовка програми підвищення якості внутрішнього аудиту			
5.6	Здійснення моніторингу стану виконання прийнятих на засіданні колегій рішень (в межах повноважень)			
5.7	Здійснення моніторингу стану виконання вимог, рекомендацій, приписів зовнішніх контролюючих органів			
5.8	Впровадження рекомендацій, наданих за результатами незалежної зовнішньої оцінки якості внутрішнього аудиту			
6	<i>Безперервний професійний розвиток внутрішніх аудиторів у відповідності до національних та міжнародних стандартів</i>			

6.1	Складання річного плану безперервного професійного розвитку	Протягом 2022 року	10	1
6.2	Участь у навчальних заходах, організованих іншими державними органами			
6.3	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 підрозділу			
6.4	Забезпечення підвищення кваліфікації працівників шляхом самоосвіти			
6.5	Оцінка потреб у навчанні та підвищенні кваліфікації внутрішніх аудиторів та вивчення можливостей щодо їх задоволення			
7	<i>Звітування про діяльність внутрішнього аудиту</i>			
7.1	Підготовка та надання Міністру звітності (інформації, доповідей) про виконання завдань, досягнення цілей та діяльність внутрішнього аудиту	Протягом 2022 року	15	1
7.2	Складання та затвердження інформації та Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Мінветеранів, що надається Міністерству фінансів України, за визначеною структурою/формою.			
7.3	Складання та затвердження інформації та Звіту про результати внутрішнього контролю в Мінветеранів, що надається Міністерству фінансів України за визначеною структурою/формою.			
7.4	Підготовка інформаційно-аналітичних матеріалів та іншої інформації для зацікавлених сторін			
7.5	Підготовка інформації за запитами щодо доступу до публічної інформації. Розгляд звернень громадян			
8	<i>Інші функції</i>			
8.1	Документування управлінських рішень: попередній розгляд документів, накладення резолюцій, визначення відповідальних та контрольних термінів виконання, контроль виконання. Організація зберігання матеріалів	Протягом 2022 року	15	1

		справ за результатами аудитів.			
	8.2	Підготовка або актуалізація документів, якими визначені завдання та функції з внутрішнього аудиту, визначення та актуалізація завдань для внутрішніх аудиторів на рік, щорічне оцінювання			
	8.3	Складання номенклатури справ, описів, передача справ до архіву Мінветеранів			
<b>3 Стратегічна ціль.</b> Запровадження оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в Міністерстві у справах ветеранів України	<i>1. Здійснення методологічної роботи</i>				
	1.1	Опрацювання спільно з відповідальними особами Мінветеранів регламентів щодо оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування інформаційних ресурсів	Протягом 2022 року	10	1
	1.2	Розроблення спільно з відповідальними особами методики проведення внутрішніх аудитів оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем			
	1.3	Актуалізація засад методики проведення внутрішніх аудитів оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем			
	2	<i>2. Підвищення кваліфікації працівників внутрішнього аудиту</i>	Протягом 2022 року	10	1
	2.1	Навчання працівників підрозділу внутрішнього аудиту щодо проведення аудиту оцінки ефективності захисту інформації та результативності інформаційно-технологічного забезпечення і обслуговування інформаційних ресурсів			
<b>4 Стратегічна ціль.</b> Оцінка діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	<i>1 Здійснення методологічної роботи</i>				
	1.1	Опрацювання регламентів щодо проведення оцінки діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	Протягом 2022 року	10	1

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

№ за п/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	Начальник Відділу (вакантне)	0	0	0	0	0	0	0
2.	Заступник начальника Відділу (вакантне)	0	0	0	0	0	0	0
3	Головний спеціаліст (вакантне)	0	0	0	0	0	0	0
4	Головний спеціаліст	249	1	207	0,2	41	31	166
5	Головний спеціаліст (вакантне)	0	0	0	0	0		
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>207</b>	<b>x</b>	<b>41</b>	<b>31</b>	<b>166</b>

Головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_

**Аліна СОСЮРА**

« » грудня 2022 року



**ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ ЗІ:**

- 1) звільненням працівників Відділу внутрішнього аудиту (далі – Відділ), у тому числі начальника Відділу;
- 2) збільшенням завантаженості іншою діяльністю одного працівника Відділу.