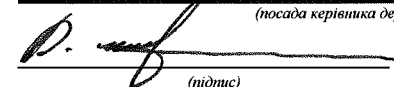


ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор Державного бюро розслідувань

(посада керівника державного органу)



(підпис)

Труба Р.М.

(П.П.)

« 15 » лютого 2019 року

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

ДЕРЖАВНОГО БЮРО РОЗСЛІДУВАНЬ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного бюро розслідувань на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного бюро розслідувань на 2019 – 2021 роки, затвердженого Директором Державного бюро розслідувань 15.02.2019.

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>Задіані внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Діяльність ДБР щодо здійснення закупівель	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Встановлення фактичного стану справ та надання оцінки	Тендерний комітет ДБР,	01.01.2018 –	I квартал	30	3

		відповідно до Стратегічного плану	законності, продуктивності, результативності, економності використання бюджетних коштів ДБР при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти, а також своєчасності і повноти прийняття управлінських рішень	Управління забезпечення діяльності ДБР	01.01.2019			
2.	Діяльність Управління забезпечення діяльності ДБР	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту відповідно до Стратегічного плану	Оцінка діяльності щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном	Управління забезпечення діяльності ДБР	01.01.2018 – завершений період 2019 року	II квартал	30	3
3.	Діяльність Управління планово- фінансової діяльності, бухгалтерського обліку, звітності	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту відповідно до Стратегічного плану	Оцінка діяльності щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном	Управління планово- фінансової діяльності, бухгалтерського обліку, звітності	01.01.2018 – завершений період 2019 року	III квартал	30	3
4.	Діяльність Територіального управління ДБР розташоване у м. Києві	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту відповідно до Стратегічного плану	Оцінка діяльності щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів, інформації	Територіальне управління ДБР розташоване у м. Києві	01.01.2018 – завершений період 2019 року	IV квартал	30	2

			та ефективності управління державним майном					
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

<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>Задієні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту (розділ 6)	1.	Розробка методологічних матеріалів щодо здійснення внутрішніх аудитів і оцінки ризиків та постійне їх вдосконалення	I – II квартал	15	3
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту	протягом року	5	3
	3.	Участь працівників у тренінгах та заняттях з питань проведення внутрішніх аудитів та оцінки ризиків (в т.ч. самостійне навчання на робочому місці)	протягом року	10	3
	4.	Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів	щокварталу	9	2
	5.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація	щокварталу	10	1

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

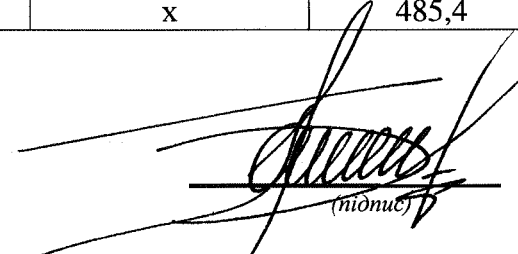
№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості 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.	Начальник Відділу	250	1	191	0,6	114,6	86,0	76,4
2.	Головний спеціаліст	250	2	412	0,9	370,8	278,1	41,2
Всього:		x	3	603	x	485,4	364,1	117,6

**Начальник Відділу внутрішнього аудиту
Державного бюро розслідувань**

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

14.02.2019

(дата складання Стратегічного плану)



(підпис)

Божевський П.І.

(П.І.П.)