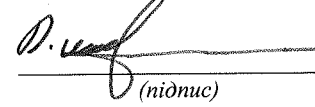


ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор Державного бюро розслідувань

(посада керівника державного органу)


(підпис)

Труба Р.М.
(П.І.П.)

«19» листопада 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Державного бюро розслідувань**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного бюро розслідувань на 2020 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 лютого 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.	Діяльність Територіального управління ДБР,	Проведення внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності з наступних питань:	Територіальне управління ДБР, розташоване у м. Львові	01.08.2018 – завершений	I квартал

	розташованого у м. Львові	щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів та ефективності управління державним майном	правильність ведення бухгалтерського обліку правильність складання та стан виконання кошторису; правомірність проведення витрат на оплату праці; використання та збереження активів та управління державним майном; дотримання законодавства та нормативно-правових актів, планів, процедур при проведенні публічних закупівель		період 2019	
2.	Діяльність Територіального управління ДБР, розташованого у м. Миколаєві	Проведення внутрішнього аудиту щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів та ефективності управління державним майном	Оцінка діяльності з наступних питань: правильність ведення бухгалтерського обліку правильність складання та стан виконання кошторису; правомірність проведення витрат на оплату праці; використання та збереження активів та управління державним майном; дотримання законодавства та нормативно-правових актів, планів, процедур при проведенні публічних закупівель	Територіальне управління ДБР, розташоване у м. Миколаєві	01.08.2018 – завершений період 2019	II квартал
3.	Діяльність Територіального управління ДБР, розташованого у м. Мелітополі	Проведення внутрішнього аудиту щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань	Оцінка діяльності з наступних питань: правильність ведення бухгалтерського обліку правильність складання та стан виконання кошторису; правомірність проведення витрат на оплату праці; використання та збереження активів та управління державним майном; дотримання законодавства та	Територіальне управління ДБР, розташоване у м. Мелітополі	01.08.2018 – завершений період 2019	II квартал

		стану збереження активів та ефективності управління державним майном	нормативно-правових актів, планів, процедур при проведенні публічних закупівель				
4.	Діяльність Державного бюро розслідувань	Проведення внутрішнього аудиту щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів та ефективності управління державним майном	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань стану збереження активів та ефективності управління державним майном	Управління діяльності	забезпечення	01.01.2019 - завершений період 2019	III квартал
5.	Діяльність Державного бюро розслідувань	Проведення внутрішнього аудиту щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Оцінка діяльності з питань відшкодування витрат, пов'язаних зі службовими відрядженнями	Управління фінансової бухгалтерської звітності	планово-діяльності, обліку,	01.01.2018 - завершений період 2019	III квартал
6.	Діяльність Державного бюро розслідувань	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм	Оцінка якості виконання процесу розгляду звернень громадян	Відділ документообігу та контролю за виконанням	Управління забезпечення діяльності ДБР	01.01.2018 - завершений період 2019	IV квартал

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
Забезпечення методологічної роботи з питань впровадження і організації ефективної системи з здійснення внутрішніх аудитів, функціонування	1.	Розробка методологічних матеріалів щодо здійснення внутрішніх аудитів і оцінки ризиків та постійне їх вдосконалення, а саме: формування та затвердження Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державному бюро розслідувань у відповідності до Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247, у	I - II квартал

системи внутрішнього контролю та оцінки ризиків		редакції наказу Міністерства фінансів України від 14.08.2019 № 344.	
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, у т. ч. шляхом самоосвіти.	I - IV квартал
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту з питань проведення внутрішніх аудитів та оцінки ризиків	3.	Участь працівників у тренінгах та заняття з питань проведення внутрішніх аудитів та оцінки ризиків (в т.ч. складання Плану з економічних навчань працівників, проведення внутрішніх економічних навчань, складання Звіту про проведення економічних навчань).	I - IV квартал
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту з питань оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм	4.	Участь працівників у тренінгах та заняття з питань проведення внутрішніх аудитів та оцінки ризиків (в т.ч. самостійне навчання на робочому місці)	I - IV квартал
Посилення ефективності внутрішнього аудиту	5.	Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів (опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту, направлення листів-нагадувань стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій)	I - IV квартал
	6.	Ведення та оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту.	I - IV квартал

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЮ 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 (в.о. начальника Відділу)	251	1	221	0,5	111	83	154
2	Головний спеціаліст	251	2	442	0,9	398	299	
Всього:		x	3	663	x	509	450	154

В.о. начальника Відділу
внутрішнього аудиту
19.12.2019



О. Рябенко