

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| № з / п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|--|--|---|--|--|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків): | | | | | | |
| 1 | Оцінка стану виконання умов договорів | Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів | Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів | Департамент фінансів, бухгалтерського обліку та ресурсного забезпечення | січень 2021 – квітень 2022 | квітень – травень |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році: | | | | | | |
| 1 | Забезпечення інформаційного суверенітету України, розвиток мов корінних народів, що проживають на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та м. Севастополь, та фінансова підтримка системи державного іномовлення України | Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів | Оцінка заходів щодо забезпечення інформаційного суверенітету України, розвиток мов корінних народів, що проживають на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та м. Севастополь, та фінансова підтримка системи державного іномовлення України | ДП «Мультимедійна платформа іномовлення України». | січень 2021 – липень 2021 | Січень |

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 |
| Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту | 1 | <i>Формування плану діяльності з внутрішнього аудиту виконуються заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, зокрема, стосовно складання, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту; проведення (або актуалізації) оцінки ризиків</i> | IV квартали 2022 |
| | 2 | <i>Формування та ведення (оновлення) реєстрів ризиків</i> | I – IV квартали 2022 |
| | 3 | <i>Формування та затвердження плану на підставі результатів оцінки ризиків; внесення змін до плану (за потреби)</i> | I – IV квартали 2022 |
| | 4 | <i>Оприлюднення плану та змін до нього на офіційному вебсайті державного органу та направлення копій затверджених планів Мінфіну</i> | I – IV квартали 2022 |
| Здійснення методологічної роботи | 1 | <i>Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері</i> | I – IV квартали 2022 |
| | 2 | <i>Підготовки проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів, визначених внутрішніми розпорядчими документами державного органу</i> | I – IV квартали 2022 |
| Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту | 1 | <i>Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань, запитів про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів; дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів</i> | I – IV квартали 2022 |
| | 2 | <i>Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій</i> | I – IV квартали 2022 |
| | 3 | <i>Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</i> | I – IV квартали 2022 |
| Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність Сектору внутрішнього аудиту | 1 | <i>Збір, узагальнення та аналізу інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту</i> | IV квартал 2022 |
| | 2 | <i>Підготовка письмових звітів керівнику державного органу та Мінфін</i> | До 01.02.2023 |
| | 3 | <i>Письмове інформування керівника державного органу про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту</i> | IV квартал 2022 |
| Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту | 1 | <i>Узагальнення та аналізу результатів проведених внутрішніх оцінок якості</i> | Протягом року |

| | | | |
|---|---|---|----------------|
| | 2 | <i>Відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту</i> | Протягом року |
| | 3 | <i>Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту</i> | I квартал 2022 |
| | 4 | <i>Підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту керівнику державного органу</i> | I квартал 2022 |
| Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту | 1 | <i>Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (нормативних актів, методичних посібників тощо), розроблення моделі загальних компетенцій, навиків та знань, необхідних для належного виконання аудиторських завдань тощо.</i> | 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 | Завідувач Сектору внутрішнього аудиту | 249 | 1 | 220 | 0,84 | 185 | 140 | 45 |
| Всього: | | x | 1 | 220 | 0.84 | 185 | 140 | 45 |

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

підпис
(підпис)

Віктор САЧЕНКО
(П.І.П.)

(дата складання
Операційного плану)

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України на 2022 рік, затвердженого

Віце-прем'єр-міністром - Міністром з питань тимчасово окупованих територій України 17.12.2021

(посада керівника державного органу) (дата затвердження плану)

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

| <i>Пункт розділу I Операційного плану</i> | <i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i> | <i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i> | <i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i> | <i>Обґрунтування змін</i> |
|---|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | | Забезпечення належних умов в'їзду та виїзду осіб на тимчасово окуповані території України (ДП «Реінтеграція та відновлення») | | Моніторингом ключових подій, що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на діяльність. Війна російської федерації проти України вплинула на зміни перегляду першочергових завдань внутрішнього аудиту, визначених у Стратегічному плані. |
| 1.3 | | Забезпечення захисту національних інтересів за кордоном, формування та підтримання позитивного іміджу України у світі шляхом оперативного, об'єктивного інформування про події в Україні, офіційну внутрішню і зовнішню політику та позицію держави, діяльність органів державної влади та органів місцевого самоврядування, у тому числі на виробництво телерадіопрограм для державних потреб, оплату послуг з | | Передача «Мультимедійної платформи іномовлення України» в управління іншому ЦОВВ. |

| | | | | |
|-----|--|--|--|---|
| | | трансляції таких телерадіопрограм, пов'язаних з виконанням статутних завдань державного підприємства «Мультимедійна платформа іномовлення України». | | |
| 1.4 | | Забезпечення реінтеграції молоді з тимчасово окупованих територій Донецької та Луганської областей, тимчасово окупованої території Автономної Республіки Крим та міста Севастополя | | Мониторингом ключових подій, що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на ризику у діяльності (можуть створювати нові ризику). |

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

| <i>Пункт розділу II Операційного плану</i> | <i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Обґрунтування змін</i> |
|--|---|--|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ... | | | | |

*Завідувач Сектору
внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)*

*підпис
(підпис)*

*Саченко В.В.
(П.І.П.)*

