

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України
з безпеки на транспорті

М. НОНЯК

2019 р.

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Державної служби України з безпеки на транспорті**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Державної служби України з безпеки на транспорті 14.02.2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Діяльність Фінансово-	Здійснення аудиту	Оцінка діяльності Укртрансбезпеки	Фінансово-	липень 2018р.	I півріччя	45	1

	економічного управління Державної служби України з безпеки на транспорті (фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства)	ефективності щодо оцінки діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та дотримання актів законодавства, на підставі рекомендацій за результатами перевірки Рахункової палати у 2018 році. Надання Голові Укртрансбезпеки за результатами аудиту ефективності об'єктивних і незалежних висновків. Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління	стосовно ефективності дотримання нормативно-правових актів щодо виконання бюджетної програми за КПКВК 3101230. Планування та використання бюджетних коштів. Організація та здійснення державних закупівель. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів за результатами процедур закупівель.	економічне управління Державної служби України з безпеки на транспорті	– лютий 2019р.	2019 року		
2.	Діяльність Відділу захисту інформації та інформаційно-технічного забезпечення	Здійснення аудиту відповідності щодо оцінки дотримання відповідним структурним підрозділом актів законодавства, планів, процедур та	Оцінка дотримання відповідним структурним підрозділом актів законодавства, планів, процедур та забезпечення належного виконання функцій в частині захисту інформації та інформаційно-технічного забезпечення. Оцінка надійності та безпеки ІТ-систем. Ефективність організації роботи	Відділ захисту інформації та інформаційно-технічного забезпечення	грудень 2018р.- жовтень 2019р.	II півріччя 2019 року	30	1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
1. Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення змін у законодавстві з внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту Укртрансбезпеки у відповідність до законодавства	протягом 2019 року	7	1
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм (самоосвіта на робочому місці)	протягом 2019 року	5	1
2. Проведення консультаційної роботи з питань внутрішнього контролю тощо	3.	Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату Укртрансбезпеки	протягом 2019 року	6	1
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	4.	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2019 року	6	1
4. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	5.	Складання та ведення бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту Укртрансбезпеки. Проведення оцінки ризиків, погодження і включення об'єктів до проекту Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік, подання його на підпис Голові Державної служби України з безпеки на транспорті.	до 10 грудня 2019 року	13	1
5. Складання звітів з внутрішнього аудиту	6.	Підготовка річного Звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту в Укртрансбезпеці та подання його на розгляд до Міністерства фінансів України	до 20 січня 2020 року	12	1
6. Професійний розвиток завідувача Сектору внутрішнього аудиту	7.	Участь завідувача Сектору внутрішнього аудиту в тренінгах з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту	протягом 2019 року	12	1
	8.	Моніторинг законодавства в фінансово-бюджетній сфері (самоосвіта)	протягом 2019 року	10	1
Всього				71	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.	Завідувач Сектору внутрішнього аудиту	250	1	205*	0,7	135	75	71
Всього:		x	1	205	x	135	75	71

205*=(250 р.д.-45р.д. відпустки)

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту

14 лютого 2019 року
(дата складання
Операційного плану)



Н. ГУДИМА