

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Державної служби України
з безпеки на транспорті



Олександр ПОГОРЛИЙ

2019 р.

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Державної служби України з безпеки на транспорті**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті на 2020 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.	Оцінка дотримання кадровою службою	Здійснення внутрішнього аудиту	Дотримання відповідним структурним підрозділом актів законодавства, планів,	Управління роботи з	Листопад 2018р.- лютий	I півріччя 2020 року	30	1

	<p>Укртрансбезпеки актів законодавства під час ведення кадрової документації, ефективність організації роботи підрозділу</p>	<p>щодо оцінки дотримання відповідним структурним підрозділом актів законодавства, планів, процедур та забезпечення належного виконання функцій в частині ведення кадрової документації</p> <p>Надання Голові Укртрансбезпеки за результатами здійсненого аудиту об'єктивних і незалежних висновків.</p> <p>Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління</p>	<p>процедур та забезпечення належного виконання функцій в частині дотримання відповідним структурним підрозділом правильності ведення кадрової документації.</p> <p>Ефективність організації роботи відповідного підрозділу.</p>	<p>персоналом Державної служби України з безпеки на транспорті</p>	<p>2020р.</p>			
2.	<p>Дотримання законодавства у сфері публічних закупівель (фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік, дотримання актів законодавства)</p>	<p>Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та дотримання актів законодавства.</p>	<p>Оцінка діяльності Укртрансбезпеки стосовно ефективності дотримання нормативно-правових актів щодо виконання бюджетної програми за КПКВК 3109010.</p> <p>Планування та використання бюджетних коштів.</p> <p>Організація та здійснення державних закупівель.</p> <p>Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів за результатами процедур</p>	<p>Фінансово-економічне управління Державної служби України з безпеки на транспорті</p>	<p>січень 2019р. – лютий 2020р.</p>	<p>II півріччя 2020 року</p>	<p>45</p>	<p>1</p>

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	Задіяні 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 2020 року	7	1
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм (самоосвіта на робочому місці)	протягом 2020 року	5	1
2. Проведення консультативної роботи з питань внутрішнього контролю тощо	3.	Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів апарату Укртрансбезпеки	протягом 2020 року	6	1
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	4.	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	протягом 2020 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 2021 рік, подання його на підпис Голові Державної служби України з безпеки на транспорті.	до 10 грудня 2020 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 2021 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 2020 року	12	1
	8.	Моніторинг законодавства в фінансово-бюджетній сфері (самоосвіта)	протягом 2020 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

26 грудня 2019 року
(дата формування
Операційного плану)



Наталія ГУДИМА