



ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України з безпеки на транспорті

Є. С. Зборовський

12/01/2022 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
Державної служби України з безпеки на транспорті**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту (назва державного органу/підвідомчої установи) на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Державної служби України з безпеки на транспорті «04» 12/01/2022 2022 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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	Здійснення закупівель	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,	Оцінка ефективності та результативності здійснення закупівель, дотримання актів законодавства з питань публічних закупівель, планів, процедур, достовірності звітності,	Відділ матеріально-технічного забезпечення та закупівель Структурні підрозділи Укртрансбезпеки відповідно до розподілу функцій і процедур в	01.01.2020 – звітний період 2022 року	I квартал 2022 року

		здійснення контрольних функцій, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	правильності ведення бухгалтерського обліку	частині повноважень щодо здійснення закупівель		
2	Надання адміністративних послуг у сфері автомобільного, міського електричного, залізничного транспорту	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольних функцій, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, надійності, ефективності та результативності інформаційних	Оцінка ефективності, результативності та організації надання адміністративних послуг	Департамент надання адміністративних послуг на наземному транспорті	2020 - звітний період 2022 року	II квартал 2022 року

		систем і технологій				
3	Контроль за додержанням ліцензіатами вимог ліцензійних умов	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольних функцій, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	Оцінка ефективності, результативності та організації надання адміністративних послуг	Департамент реалізації державної політики та нагляду (контролю) за безпекою на наземному транспорті	2020 - звітний період 2022 року	III квартал 2022 року
4	Здійснення габаритно-вагового контролю транспортних засобів	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольних функцій	Оцінка ефективності, результативності та організації правової роботи. Виконання аудиторських рекомендацій.	Департамент реалізації державної політики та нагляду (контролю) за безпекою на наземному транспорті	01.01.2021 – звітний період 2022 року	IV квартал 2022 року

		функцій, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій				
--	--	--	--	--	--	--

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
1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	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, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	протягом року
2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	до 30 листопада
	2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	до 30 листопада
	2.3.	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення	IV квартал

		на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	
	2.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	протягом року
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	протягом року
	3.2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	протягом року
4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність Сектора внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності Сектора внутрішнього аудиту Голові Укртрансбезпеки та Мінфіну за визначеною структурою/формою	протягом року
	4.2.	Письмове інформування Голови Укртрансбезпеки про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	протягом року
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	I квартал
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	протягом року

6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1. Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	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 Сектора	249	0	-	-	-	-	-
2.	Головний спеціаліст	249	1	219	0,8	175	175	44
Всього:		x	1	219	x	175	175	44

Головний спеціаліст Сектора внутрішнього аудиту



(підпис)

Петро ПОПЛАВСЬКИЙ

04 лютого 2022 року
(дата складання Операційного плану)