

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України з безпеки на транспорті



С. О. ПРОКОПЧУК

2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

**Державної служби України з безпеки на транспорті**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті на 2021 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.

**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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Оцінка дотримання Відділом діловодства та ведення архіву вимог законодавства та нормативних	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки дотримання відповідним	Дотримання структурним підрозділом актів законодавства, процедур та	Відділ діловодства та ведення архіву	Січень 2019 р. – лютий 2021 р.	I півріччя 2021 року

	<p>документів, ефективність організації роботи підрозділу</p>	<p>структурним підрозділом актів законодавства, планів, процедур та забезпечення належного виконання функцій в частині ведення документації та архіву</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>забезпечення належного виконання функцій в частині організації діловодства, в т. ч. в електронній формі, забезпечення обліку та зберігання архівних документів</p> <p>Ефективність організації роботи відповідного підрозділу.</p>			
2	<p>Дотримання законодавства у сфері публічних закупівель (фінансова та бюджетна звітність, бухгалтерський облік,</p>	<p>Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності установи стосовно законності та</p>	<p>Оцінка діяльності Укртрансбезпеки стосовно ефективності дотримання нормативно-правових актів щодо планування</p>	<p>Управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку</p>	<p>Січень 2019 р. – лютий 2021 р.</p>	<p>II півріччя 2021 року</p>

дотримання вимог законодавства)	достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та дотримання актів законодавства.	та використання бюджетних коштів. Стан розрахунково-касової дисципліни.				
	Надання Голові Укртрансбезпеки за результатами здійсненого аудиту об'єктивних і незалежних висновків.					
	Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.					
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи.	1.	Вивчення змін у законодавстві щодо внутрішнього аудиту. Приведення нормативно-правових актів Укртрансбезпеки з питань внутрішнього аудиту у відповідність до законодавства.	Протягом 2021 року
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм.	Протягом 2021 року
2. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій.	3.	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів.	Протягом 2021 року
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту.	4.	Складання та ведення бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту Укртрансбезпеки. Проведення оцінки ризиків, визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту, розробка проекту Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, подання його на затвердження Голові Державної служби України з безпеки на транспорті.	До 20 січня 2022 року
	5.	Складання та ведення бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту Укртрансбезпеки. Проведення оцінки ризиків, погодження та включення об'єктів до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік, подання його на затвердження Голові Державної служби України з безпеки на транспорті.	До 10 грудня 2021 року
4. Складання звітів з внутрішнього аудиту.	6.	Підготовка річного Звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту Державної служби України з безпеки на транспорті та подання його на розгляд до Міністерства фінансів України.	До 20 січня 2022 року
5. Професійний розвиток головного спеціаліста Сектору внутрішнього аудиту.	7.	Участь в тренінгах з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року
	8.	Моніторинг законодавства в фінансово-бюджетній сфері.	Протягом 2021 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.	Головний спеціаліст Сектору внутрішнього аудиту	250	1	228	0,9	205	75	72
<b>Всього:</b>		x	<b>1</b>	<b>228</b>	x	<b>205</b>	<b>75</b>	<b>72</b>

В. о завідувача  
Сектору внутрішнього аудиту



Петро Поплавський

*28 грудня 2020 року*  
(дата складання Операційного плану)