

ЗАТВЕРДЖУЮ

Віце-прем'єр-міністр України –
Міністр з питань стратегічних галузей
промисловості України

Олег УРУСЬКИЙ

«07» травня 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік

МІНІСТЕРСТВА З ПИТАНЬ СТРАТЕГІЧНИХ ГАЛУЗЕЙ ПРОМИСЛОВOSTІ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України на 2021 рік складено з урахуванням завдань, визначених Стратегічним планом діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України на 2021 – 2023 роки, затвердженого Віце-прем'єр-міністром України – Міністром з питань стратегічних галузей промисловості України О. С. Уруським 07 травня 2021 року.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Діяльність підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки	Оцінка діяльності підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту з питань:	Державна інноваційна фінансово-кредитна установа (м. Київ, вул.	з 01.01.2019 року по завершенню	II – IV квартали 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
	аудиту Міністерства	ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій	- правового та організаційного забезпечення функціонування діяльності; - формування статутного капіталу; - порядку та стану виконання договірних зобов'язань; - відповідності фактичної наявності активів та зобов'язань даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності; - законності виникнення та списання дебіторської та кредиторської заборгованості; - стану претензійно – позовної роботи та організації внутрішнього контролю; - забезпечення збереження і використання державних коштів та майнових активів; - інші питання, що виникають під час аудиту	Богдана Хмельницького, 65-Б, код за ЄДРПОУ 00041467) Державне підприємство Український центр «Безпека» (м. Київ, бульвар Дружби Народів, 38, код за ЄДРПОУ 14315569)	звітний період 2021 року з 01.01.2019 року по завершенню звітний період 2021 року	II –IV квартали 2021 року
2						
3	Бюджетна програма за КПКВК 2601010 «Керівництво та управління у сфері стратегічних галузей промисловості»	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ефективності планування і виконання	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами.	Департамент по роботі з персоналом Департамент економіки та фінансів Юридичний департамент Управління бухгалтерського обліку та звітності Адміністративно-господарське управління	07.09.2020 року по завершенню звітний період 2021 року	II –IV квартали 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
4	Бюджетна програма за КПКВК 2601020 "Забезпечення життєдіяльності Криворізького гірничо-збагачувального комбінату окислених руд"	виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій		Департамент з питань промисловості Департамент економіки та фінансів	07.09.2020 року по завершений звітний період 2021 року	II –IV квартали 2021 року
5	Бюджетна програма за КПКВК 2601030 «Виконання державних цільових програм реформування та розвитку оборонно-промислового комплексу, розроблення, освоєння і впровадження нових технологій, нарощування наявних виробничих потужностей для виготовлення продукції оборонного призначення»			Департамент військово-промислової політики Департамент економіки та фінансів	07.09.2020 року по завершений звітний період 2021 року	II –IV квартали 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	-	-	-	-	-	-

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
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Формування/актуалізація простору внутрішнього аудиту, що містить інформацію про об'єкти та суб'єкти внутрішнього аудиту; Складання Стратегічного та Операційного планів на підставі документально оформленої оцінки ризиків; Внесення змін до Стратегічного та Операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Міністерства, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.	протягом року
	2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та простору внутрішнього аудиту щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.	Затвердження Порядку внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в Міністерстві. Складання та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	протягом року
	4	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту та приведення їх у відповідність до вимог законодавства. Проведення обговорення з керівниками структурних підрозділів Міністерства щодо актуальних ідентифікованих ризиків.	
Здійснення методологічної роботи	5.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність департаменту внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності департаменту внутрішнього аудиту	протягом року

1		2	3		4
Професійний розвиток працівників (спеціалістів) департаменту внутрішнього аудиту		6.	Міністру та Міністру за формою 1-ДВА.		протягом року
			Здійснення професійного розвитку працівників (спеціалістів) департаменту внутрішнього аудиту (проведення внутрішніх навчань) шляхом самоосвіти та участі в навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками.		

ІІІ. 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	директор департаменту	250	1	220	0,1	22	17	530
2	заступник директора департаменту - начальник відділу	250	1	214	0,3	64	48	
3	головний спеціаліст	250	5	738	0,8	590	443	
4	провідний спеціаліст	250	1	173	0,8	139	104	
Всього:		х	8	1 345	х	815	612	530

Директор департаменту внутрішнього аудиту Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України

Валентина ДРОЗД