

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр фінансів України

Сергій МАРЧЕНКО

(підпис)

«29» грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік
МІНІСТЕРСТВА ФІНАНСІВ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану (із змінами) діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства фінансів України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром фінансів України 24.07.2020.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1.	Бюджетна програма 3501480 «Побудова та функціонування інформаційно-аналітичної платформи верифікації та інші заходи, пов'язані з її впровадженням»	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетної програми	<p>Перевірка відповідності діяльності установ завданням, визначеним бюджетною програмою 3501480.</p> <p>Аналіз результативності та якості виконання бюджетної програми 3501480</p> <p>Оцінка ефективності використання державних коштів та майна, для досягнення мети бюджетної програми</p>	<p>Департамент моніторингу баз даних та верифікації виплат</p> <p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p>Департамент забезпечення координаційно-моніторингової роботи</p> <p>Державна установа «Відкриті публічні фінанси»</p>	2018 рік – звітний період 2021 року	I-IV квартал	40	4
2	Діяльність об'єктів державної власності, що належать до сфери управління Мінфіну.	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості управління об'єктами державної власності	<p>Встановлення достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.</p> <p>Діяльність підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном</p>	<p>Департамент видатків бюджету гуманітарної сфери</p> <p>Управління бухгалтерського обліку та звітності</p> <p>Управління фінансово-економічного планування та аналізу</p> <p>Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку</p>	2019 рік – звітний період 2021 року	I квартал	40	4

				Університет Державної фіскальної служби України вул. Університетська, 31, Київська область, м. Ірпінь, 08205				
3.	Діяльність об'єктів державної власності, що належать до сфери управління Мінфіну.	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості управління об'єктами державної власності	Встановлення достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Діяльність підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державна установа «Офіс адміністрування проектів міжнародного фінансового співробітництва» вул. О. Шмідта, 26 м. Київ, 04107	2018 рік – звітний період 2021 року	I-IV квартал	40	4
4.	Діяльність об'єктів державної власності, що належать до сфери управління Мінфіну.	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості управління об'єктами державної власності	Встановлення достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Діяльність підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Управління з експлуатації майнового комплексу»	2018 рік – звітний період 2021 року	I-IV квартал	40	4
5.	Діяльність об'єктів державної власності, що належать до сфери управління Мінфіну.	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості управління об'єктами державної власності	Встановлення достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Діяльність підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державна установа «Музей кошового і декоративного каміння» вул. Героїв України, 58 смт. Хорошів Житомирська область	2018 рік – звітний період 2021 року	I-IV квартал	40	4

				12101				
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням								

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій	1.	Здійснення моніторингу виконання (врахування) аудиторських рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів.	Протягом року	12	6
Планування та організація діяльності з внутрішнього аудиту	2.	Проведення щорічної оцінки ризиків до 30 листопада. Щопіврічне оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, а також звітів матеріалів перевірок, проведених в апараті Міністерства, на підприємствах і в установах органами державного фінансового контролю та зовнішніми аудиторами. Формування Стратегічного плану з урахуванням змін у пріоритетах діяльності Міністерства фінансів України на 2022-2024.	Протягом року	7	6
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	3.	Складання та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки.	I квартал	12	6

		Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту по складених звітах.			
Професійний розвиток працівників Відділу внутрішнього аудиту	4.	Здійснення професійного розвитку (навчання та підвищення кваліфікації) працівників Управління внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками.	Протягом року	12	6
Здійснення методологічної роботи	5.	За дорученням Міністра опрацювання проектів нормативно-правових актів з питань розвитку внутрішнього аудиту та його методологічного забезпечення, проведення експертизи проектів таких актів, забезпечення їх методологічної цілісності та відповідності законодавству, узгодження в установленому порядку.	Протягом року	12	6

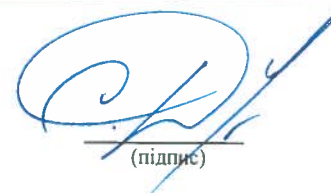
III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника Управління 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.	Начальник відділу	251	1	221	0,1	22	17	332
2.	Головний спеціаліст	251	6	1326	0,9	1193	895	
Всього:		x	7	1547	x	1215	912	332

Начальник Відділу
внутрішнього аудиту

20.12.2020

(дата складання Операційного плану)



(підпис)

Сергій ДУБОВИЙ