

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної
служби статистики



Ігор ВЕРНЕР

2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Державної служби статистики України

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби статистики України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби статистики України на 2022–2024 роки, затвердженого Головою Держстату 22.10.2021.

I. ЗДІЙСНЕННЯ 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 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 щодо ефективного функціонування системи внутрішнього контролю за елементом управління ризиками.	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання	Визначення підрозділу, відповідального за здійснення координації роботи з управління ризиками, та функції з надання методологічної допомоги працівникам головного управління статистики та	Головне управління статистики в Івано-Франківській області	01.01.2020 – 01.01.2022	II-III квартали 2022 року IV квартал

	завдань, функцій та процесів.	проведення роз'яснювальної роботи з питань організації системи управління ризиками. Визначення відповідального структурного підрозділу за забезпечення координації з організації та впровадження системи внутрішнього контролю. Здійснення ідентифікації, оцінки та перегляду ризиків у разі зміни законодавства, організаційної структури тощо та визначення способів реагування на них, усунення та зменшення їх впливу на діяльність. Аналіз стану формулювання та визначення ризиків. Виконання плану заходів з усунення ризиків та зменшення їх впливу на діяльність.	Одеській області	01.01.2022	2022 року
--	-------------------------------	--	------------------	------------	-----------

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.	1.	3	4
1. Проведення внутрішніх аудитів щодо дотримання актів законодавства з питань законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та збереження активів.	1.	Організація внутрішніх аудитів.	Протягом року
2. Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів.	2.	Формування справ внутрішнього аудиту.	Протягом року
3. Здійснення методологічної роботи.	3.	Підготовка матеріалів для розгляду на засіданнях колегії результатів роботи з внутрішнього аудиту. У часті у засіданнях колегії.	Протягом року
	4.	Надання інформації про результати внутрішнього аудиту органам державної влади та самостійним структурним підрозділам апарату Держстату, що відповідальні за діяльність.	Протягом року
	5.	Підготовка оглядових листів за результатами проведених внутрішніх аудитів.	До 31 грудня
	1.	Моніторинг і 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 (за необхідності).	Протягом року
4. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	1.	Проведення оцінки ризиків для визначення об'єктів внутрішнього аудиту.	До 15 жовтня
	2.	Унесення змін до Стратегічного плану на 2022-2024 роки (за необхідності).	Протягом року
	3.	Формування та внесення змін до Операційного плану.	До 31 грудня
5. Здійснення моніторингу врахування рскомндацій за результатами внутрішнього аудиту.	1.	Введення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація інформації в базі даних.	Протягом року

		2. Здійснення моніторингу виконання (впровадження) аудиторських рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів.	Протягом року
		3. Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів (за необхідності).	Протягом року
6. Звіткування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.		1. Підготовка звітності про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту для подання: - Голові Держстату; - Міністерству фінансів України (форма № 1-ДВА).	До 01 березня До 01 лютого
		2. Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій.	Протягом року
7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.		1. Складання та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	Протягом року
		2. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	До 20 лютого
8. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.		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

ІІІ. ОБ'ЄГИ 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 обсяг планового 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 сектору	249	1	205	0,5	110	80	95
2.	Головний спеціаліст	x	1	205	x	110	80	95
Всього:		x	1	205	x	110	80	95

Завідувач сектору
внутрішнього аудиту



Тамара ГОГОЦІ

01.11.2021