

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Держенергоефективності

Валерій БЕЗУС

(підпис)

«07» 10 2022 року

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Держенергоефективності на 2022 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держенергоефективності на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Держенергоефективності 07 жовтня 2022 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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	Оцінка відповідності проведення діяльності з річного планування, організації та забезпечення публічних закупівель, придбання товарів, робіт і послуг за конкурентними процедурами	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності і достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського	Аналіз річного плану закупівель, формування потреби у закупівлі товару, робіт, послуг, дотримання порядку вибору процедури закупівлі згідно з чинним законодавством, дотримання законодавства під час укладання договорів	Департамент фінансової діяльності та матеріально-технічного забезпечення	01.01.2022 по 31.08.2022 рік	IV квартал 2022 року

	закупівель та без їх проведення, укладання договорів	обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, управління державним майном				
--	------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

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	протягом року
	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	протягом року
	2.3.	Формування та затвердження Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 рік на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копії затвердженого плану Мінфіну	IV квартал
3. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	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	IV квартал
	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	IV квартал
4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	IV квартал
	4.2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	IV квартал

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	IV 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	IV квартал
6. Здійснення професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	IV квартал

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 Сектору	65	1	65	0,6	39	35	26
Всього:		x	1	65	x	39	35	26

Примітка: також запланований резерв на проведення позапланового внутрішнього аудиту у розмірі 10% фонду робочого часу.

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту

30.09.2022



Яна БУРЯК