

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший віце-прем'єр-міністр України –
Міністр економічного розвитку і торгівлі



С.І. Кубів

15 лютого 2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік

МІНІСТЕРСТВА ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ І ТОРГІВЛІ УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства економічного розвитку і торгівлі України (далі - Мінекономрозвитку) на 2019 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства економічного розвитку і торгівлі України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Першим віце-прем'єр-міністром України – Міністром економічного розвитку і торгівлі України Кубівим С.І. 15 лютого 2019 року.

І. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Управління державним	Стратегічний план діяльності 3	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів	Державне підприємство	3 01.01.2017	I квартал 2019 року	30	2

	підприємством	внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном (аудит відповідності)	“Інститут підготовки кадрів промисловості”	по звітний період 2019 року		
2	Управління національним агентством	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку	Оцінка діяльності Агентства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном (аудит відповідності)	Національне агентство з акредитації України	3 01.01.2017 по звітний період 2019 року	II квартал 2019 року	2
3	Адміністративні послуги	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	Оцінка якості та доступності адміністративних послуг “Видача патенту на винахід” та “Видача дубліката патенту на винахід” (аудит ефективності)	Департамент інтелектуальної власності Мінекономрозвитку державне підприємство “Український інститут інтелектуальної власності”	3 01.05.2017 по звітний період 2019 року	II квартал 2019 року	3
4	Управління державним підприємством	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства та достовірності, справедливості інформації відображеної у фінансовій звітності окремих господарських операцій (аудит відповідності)	Державне підприємство “Спеціалізована зовнішньоторговельна фірма “Укроборонекспорт”	3 01.01.2017 по звітний період 2019 року	III квартал 2019 року	2
5	Управління державним підприємством	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової та	Державне підприємство “Харківський	3 01.01.2017 по звітний	III квартал 2019 року	2

	на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку (фінансовий аудит)	електромеханічний завод”	період 2019 року		
6	Бюджетна програма	Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВ 1201530 “Розвиток електронного урядування у сфері надання адміністративних послуг” та результатів її виконання (аудит ефективності)	Департамент розвитку інформаційно- комунікаційних технологій документообігу та електронних сервісів департамент фінансової роботи та господарського забезпечення	3 01.01.2017 по 31.12.2018	IV квартал 2019 року
7	Система внутрішнього контролю	Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	Оцінка діяльності державного науково-дослідного інституту щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю (аудит ефективності)	Державний науково- дослідний інститут інформатизації та моделювання економіки	3 01.01.2017 по звітний період 2019 року	IV квартал 2019 року
8	Управління державним підприємством	Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ III)	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном (аудит відповідності)	Державне підприємство “Укркольорпром”	3 01.01.2017 по звітний період 2019 року	IV квартал 2019 року
Об’єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Державне підприємство “Криворізький	Наказ Мінекономрозвитку від 31.10.2018	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів,	Державне підприємство “Криворізький	3 01.01.2016 по звітний	IV квартал 2018 року

інститут автоматики"	№1598	процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном (аудит відповідності)	інститут автоматики"	період 2018 року		
-------------------------	-------	--	-------------------------	---------------------	--	--

П. 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>Обсяг робочого часу, людндои</i>
1	2	3	4	5
Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономрозвитку (розділ VI)	1.	Види іншої діяльності, пов'язаної зі здійсненням внутрішніх аудитів ефективності, аудитів відповідності та фінансових аудитів підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Мінекономрозвитку; бюджетних програм, завдань, функцій та процесів; адміністративних послуг:		
	1.1	Ведення та актуалізація Баз даних	30.11.2019	
	1.2	Ідентифікація і оцінка ризиків/участь спільно з відповідальними виконавцями у ідентифікації та оцінці ризиків	30.11.2019	
	1.3	Формування та затвердження планів діяльності з внутрішнього аудиту, зміни	25.12.2019	
	1.4	Моніторинг рекомендацій	календарний рік	500
	1.5	Звітування з питань внутрішнього аудиту	календарний рік	
	1.6	Навчання та самоосвіта (семінари, тренінги тощо)	календарний рік	
	1.7	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	15.02.2019	
	1.8	Формування справ	календарний рік	
2.		Види іншої діяльності, пов'язаної зі здійсненням методологічної роботи:		280

2.1	Декларація внутрішнього аудиту	15.02.2019
2.2	Порядок ідентифікації та оцінки ризиків, зміни	I квартал 2019 року
2.3	Порядок розрахунку загального обсягу часу на проведення внутрішніх аудитів та завантаженості внутрішніх аудиторів	I квартал 2019 року
2.4	Порядок внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал 2019 року
2.5	Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2019 року
2.6	Методологічні вказівки з ідентифікації ризиків підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організації, що належать до сфери управління Мінекономірозвитку, зміни	III квартал 2019 року

ІІІ. ОБ'ЄМИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу 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 аудиторами 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 управління внутрішнього аудиту	250	1	188	0,1	19	14	780
2	Заступник начальника управління-начальник відділу	250	1	187	0,5	94	70	
3	Начальник відділу	250	1	214	0,5	107	80	

4	Головний спеціаліст	250	1	214	0,1	21	16	
5	Головний спеціаліст	250	5	1091	0,8	873	655	
Всього:		x	9	1894	x	1114	835	780

Начальник управління внутрішнього аудиту
Міністерства економічного розвитку і торгівлі України

15 лютого 2019 року

Г.Ю. Єрмілова