

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України

Т. С. Милованов

2019 року



ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2019 рік

МІНІСТЕРСТВА РОЗВИТКУ ЕКОНОМІКИ, ТОРГІВЛІ ТА СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України (дачі - Мінекономіки) на 2019 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України Миловановим Т. С. 26 вересня 2019 року.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виконання 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	Задіяні 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 з	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів	Державне підприємство	3 01.01.2017	I квартал 2019 року	30	2

1	2	3	4	5	6	7	8	9
підприємством		внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (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 Мінекономіки (розділ III)	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	30	2
3	Адміністративні послуги	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (розділ III)	Оцінка якості та доступності адміністративних послуг “Видача патенту на винахід” та “Видача дубліката патенту на винахід” (аудит ефективності)	Департамент інтелектуальної власності Мінекономіки державне підприємство “Український інститут інтелектуальної власності”	3 01.05.2017 по звітний період 2019 року	II квартал 2019 року	60	3
4	Управління державним підприємством	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (розділ III)	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку (фінансовий аудит)	Державне підприємство “Харківський електромеханічний завод”	3 01.01.2017 по звітний період 2019 року	III квартал 2019 року	30	2
5	Бюджетна програма	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КІПКВК	Департамент розвитку інформаційно-	3 01.01.2017 по	IV квартал 2019 року	60	3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		на 2019-2021 роки Мінекономіки (розділ III)	1201530 “Розвиток електронного урядування у сфері надання адміністративних послуг” та результатів її виконання (аудит ефективності)	комунікаційних технологій документообігу та електронних сервісів департамент фінансової роботи та господарського забезпечення	31.12.2018			
6	Система внутрішнього контролю	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (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	60	3

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

1	Система внутрішнього контролю*	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (розділ III)	Оцінка робочих процесів, що потребує вдосконалення (оптимізації)	Мінекономіки	3 01.01.2018 по звітний період 2019 року	III-IV квартали 2019 року	25 30	1 3
* аналіз системи внутрішнього контролю здійснюється відповідно до Методики аналізу та оптимізації робочих процесів і процедур в органах виконавчої влади, розробленої Секретаріатом Кабінету Міністрів України, схваленої на XIV засіданні Координаційної ради з питань реформування державного управління 20.06.2019 та надісланій листом Секретаріату Кабінету Міністрів України від 31.05.2019 № 11081/0/2-19.								
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								
1	Державне підприємство “Криворізький інститут автоматики”	Наказ Мінекономрозвитку від 31.10.2018 № 1598	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном (аудит відповідності)	Державне підприємство “Криворізький інститут автоматики”	3 01.01.2016 по звітний період 2018 року	IV квартал 2018 року	30	3

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виключення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Обсяг робочого часу, людино-дні
1	2	3	4	5
Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Мінекономіки (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 Мінекономіки; бюджетних програм, завдань, функцій та процесів; адміністративних послуг:		
		Ведення та актуалізація Баз даних	30.11.2019	
		Ідентифікація і оцінка ризиків/участь спільно з відповідальними виконавцями у ідентифікації та оцінці ризиків	30.11.2019	500
		Формування та затвердження планів діяльності з внутрішнього аудиту, зміни	25.12.2019	
		Моніторинг рекомендацій	календарний рік	
		Звітування з питань внутрішнього аудиту	календарний рік	
		Навчання та самоосвіта (семінари, тренінги тощо)	календарний рік	
		Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	15.02.2019	
		Формування справ	календарний рік	
		Види іншої діяльності, пов'язаної зі здійсненням методологічної роботи:		
		Декларація внутрішнього аудиту	15.02.2019	
		Порядок ідентифікації та оцінки ризиків, зміни	I квартал 2019 року	
		Порядок розрахунку загального обсягу часу на проведення внутрішніх аудитів та завантаженості внутрішніх аудиторів	I квартал 2019 року	
		Порядок внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал 2019 року	
		Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2019 року	280
		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 організацій, що належать до сфери управління Мінекономіки, зміни	III квартал 2019 року

III. ОБСЯГІ 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-дні
					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 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:		х	9	1894	х	1114	835	780

Начальник управління внутрішнього аудиту
Міністерства розвитку економіки, торгівлі та
сільського господарства України

26 вересня 2019 року

Г. Ю. Чорнуцька