ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України

_____ **Т. С. Милованов**

21 09 2020 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік

МІНІСТЕРСТВА РОЗВИТКУ ЕКОНОМІКИ, ТОРГІВЛІ ТА СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020–2024 роки, затвердженого Міністром розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України Мілованoвим Т. С. 26 09 2019 року.

І. 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	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження	державне підприємство "Завод порошкової металургії"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	І півріччя 2020

		господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку			
2	Управління державною установою	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державна інноваційна фінансово-кредитна установа	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	І півріччя 2020
3	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державне підприємство "ПРОЗОРРО"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	І півріччя 2020
4	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності	оцінка діяльності підприємства щодо	державне підприємство "Поліграфічний комбінат	з 01.01.2018	І півріччя 2020

		Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	"Україна"по виготовленню цінних паперів"	по звітний період 2020 року	
5	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державне підприємство "Артемсіль"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	І півріччя 2020
6	Бюджетна програма	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 1201150 "Фінансова підтримка сільгосптоваровиробників" та результатів її виконання	департамент аграрної політики; директорат сільського розвитку; департамент промислової політики та стимулювання розвитку регіонів	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	І півріччя 2020
7	Управління державним	стратегічний план	оцінка діяльності	державне підприємство	з	ІІ півріччя

	підприємством	діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	"УДВП Ізотоп"	01.01.2018 по звітний період 2020 року	2020
8	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державне підприємство "Державний інформаційно-аналітичний центр моніторингу зовнішніх товарних ринків"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020
9	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і	державне підприємство "Укрпромзовнішекспертиза"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020

			бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку			
10	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державне підприємство "Всеукраїнський державний науково-виробничий центр стандартизації, метрології, сертифікації та захисту прав споживачів"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020
11	Управління державним підприємством	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	державне підприємство "Укрхімтрансаміак"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020
12	Бюджетна програма	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського	оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 1201220 "Наукова і науково-технічна діяльність у сфері економічного	департамент фінансово-господарської діяльності; департамент технічного регулювання та метрології; департамент кадрового забезпечення;	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020

		господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	розвитку, стандартизації, метрології та метрологічної діяльності" та результатів її виконання	комісія з реорганізації Науково-дослідного економічного інституту		
13	Бюджетна програма	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 1201320 "Виконання судових рішень, що набрали законної сили" та результатів її виконання	департамент фінансово-господарської діяльності	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020
14	Бюджетна програма	стратегічний план діяльності Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України на 2020-2024 роки (розділ III)	оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 1201540 "Функціонування інституції з підтримки та просування експорту" та результатів її виконання	департамент взаємодії з експортерами та просування експорту; державна установа "Офіс з просування експорту України"	з 01.01.2018 по звітний період 2020 року	II півріччя 2020
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Бюджетна програма	наказ Мінекономіки від 30.09.2019 № 125	оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 1201530 "Розвиток електронного урядування у сфері надання адміністративних послуг" та результатів її виконання	департамент розвитку інформаційно- комунікаційних технологій документообігу та електронних сервісів департамент фінансової роботи та господарського забезпечення	з 01.01.2017 по 31.12.2018	IV квартал 2019 року

2	Управління державним підприємством	накази Мінекономіки від 30.09.2019 №120 та від 31.10.2019 № 287	оцінка діяльності державного науково-дослідного інституту щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю	Державний науково-дослідний інститут інформатизації та моделювання економіки	з 01.01.2017 по 30.09.2019	IV квартал 2019 року

ІІ. 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	2	3	4
Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2024 роки Мінекономіки (розділ ІІІ)	1.	**Види іншої діяльності, пов'язаної зі здійсненням внутрішніх аудитів підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Мінекономіки; бюджетних програм, завдань, функцій та процесів; адміністративних послуг:**	
	1.1	ведення та актуалізація Бази даних	30.11.2020
	1.2	ідентифікація і оцінка ризиків/участь спільно з відповідальними виконавцями у ідентифікації та оцінці ризиків	30.11.2020
	1.2	ідентифікація і оцінка ризиків/участь спільно з відповідальними виконавцями у ідентифікації та оцінці ризиків	30.11.2020
	1.3	формування та затвердження планів діяльності з внутрішнього аудиту, зміни	25.12.2020
	1.4	моніторинг рекомендацій	календарний рік
	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	15.02.2020
	1.8	формування справ	календарний рік
	2.	**Види іншої діяльності, пов'язаної зі здійсненням методологічної роботи:**	
	2.1	порядок ідентифікації та оцінки ризиків, зміни	І квартал 2020
	2.2	порядок розрахунку загального обсягу часу на проведення внутрішніх аудитів та завантаженості внутрішніх аудиторів	І квартал 2020
	2.3	порядок внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	І квартал 2020
	2.4	програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього	І квартал 2020

		аудиту	
	2.5	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 Мінекономрозвитку, зміни	III квартал 2020

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	директор департаменту	251	1	206	0,1	21	15	1030
2	заступник директора департаменту-начальник відділу	251	2	412	0,5	206	155	
3	начальник відділу	251	3	618	0,6	371	278	
4	заступник начальника відділу	251	1	206	0,7	144	108	
5	головний спеціаліст	251	16	3296	0,9	2966	2225	
Всього:		x	**23**	**4738**	x	**3708**	**2781**	**1030**

Директор департаменту внутрішнього аудиту Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України
21 01 2020 року

А. В. Девко