

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Антимонопольного комітету України
(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)

ПІЩАНСЬКА О.С.

(П.П.І.)

«~~26~~» грудня 2022 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

(із змінами)
на 2022 рік

Антимонопольний комітет України
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) Антимонопольного комітету України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) Антимонопольного комітету України на 2020 – 2022 роки.

ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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):			
...			
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:			
...			
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:			
...			

ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для виключення 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
	1.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	До 1 квітня
	1.2.	Проведення (актуалізації) оцінки ризиків, застосування факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом, консультації з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	До 1 квітня
1. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.3.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни структури, стратегії (пріоритетів) діяльності Комітету, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.	Протягом року
	1.4.	Формування та затвердження Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки.	До 31 грудня
	1.5.	Оприлюднення Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України, направлення копії затвердженого плану Департаменту гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю Міністерства фінансів України	Протягом 10 робочих днів після затвердження
	2.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою підтримки в актуальному стані внутрішніх документів з питань внутрішніх аудитів	Протягом року
2. Здійснення методологічної роботи	2.2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності системи управління (самоосвіта).	Протягом року

3. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	3.1.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій. Включення відповідної інформації до матеріалів справ та бази даних.	Протягом року
	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність з внутрішнього аудиту, підготовка письмового звіту про результати діяльності Голови Антимонопольного комітету України та Департаменту гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю Міністерства фінансів України	До 30 січня
4. Звітвання про результати діяльності з внутрішнього аудиту	5.1.	Здійснення поточної оцінки якості здійснення внутрішнього аудиту	Протягом року
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів внутрішньої оцінки якості, підготовка Голови Антимонопольного комітету України інформації про результати такої оцінки та заходи з удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту.	Протягом року
	5.3.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік	До 30 січня

ОБСЯГТИ 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 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	39	1	39	-	-	-	93
2	Головний спеціаліст	69	1	54	-	-	-	
Всього:		x	2	93	x	-	-	93

Головний спеціаліст Сектору

ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

(посада керівника підрозділу

внутрішнього аудиту)

dd. 18. 2022

(дата складання Операційного плану, із змінами)

Чев'юк
(підпис)

Костянтин Чев'юк

(підпис, прізвище)

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

Щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Антимонопольного комітету України на 2022 рік, затвердженого Головою Антимонопольного комітету України 24 грудня 2022 року

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Внесення змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту пов'язане із введенням на території України з 24.02.2022 воєнного стану та (як наслідок) недостаттності трудових ресурсів

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п розділу V та розділу VI Стратегічного плану	Включено об'єкти внутрішнього аудиту	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1.	-	Діяльність Південно-західного міжобласного територіального відділення	-	Аудит планувався на I квартал, коли постійно діяла загроза воєнного емоґенення
2.	-	Діяльність уповноваженої особи з питань публічних закупівель щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.	-	Аудит планувався на II квартал, у квітні спеціаліст працювала віддалено, головний спеціаліст у відпустці та простої
3.	-	Діяльність Південного міжобласного територіального відділення	-	Аудит планувався на III квартал, головний спеціаліст перебувала простої, звільнена у жовтні

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

5

№ з/п розділу VII Стратегічного плану	Включено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни щодо заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1.1.			Термін виконання 30 листопада змінено на 1 квітня	Так як внутрішній аудит не проводиться, працівники Сектору здійснювати заходи з іншої діяльності, передбачені Операційним планом
1.2.			Термін виконання 30 листопада змінено на 1 квітня	Приведення у відповідність до нормативно- правових актів з питань внутрішнього аудиту
1.3.	-	Формування та затвердження стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки.	-	
1.4.	-	Формування та затвердження операційних планів діяльності з внутрішніх аудитів на відповідний рік з урахуванням завдань та результатів виконання стратегічного плану діяльності.	-	
1.5.	-	Оприлюднення стратегічного та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту (таких планів зі змінами) на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України, направлення копій затверджених планів Департаменту гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю Міністерства фінансів України	-	
1.7.	Формування та затвердження Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки.	-	-	
1.8.	Оприлюднення Плану діяльності з	-	-	

<p>внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України, направлення копії затвердженого плану Департаменту гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю Міністерства фінансів України</p>			<p>Зміни до розділу VI цього плану</p>
<p>4.2.</p> <p>-</p>	<p>Письмове інформування Голови Антимонопольного комітету України про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій</p>	<p>-</p>	
<p>6.1.</p> <p>-</p>	<p>Участь у заходах з навчання та підвищення кваліфікації працівників з питань внутрішнього аудиту з урахуванням моделі загальних компетенцій, навиків та знань</p>	<p>-</p>	<p>Працівники Сектору значну кількість робочого часу перебували у відпустках та простой, після чого звільнені</p>

Головний спеціаліст Сектору

ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

(посада керівника підрозділу

внутрішнього аудиту)

19.12.2022

(дата)

(підпис)

[Signature]

Костянтин Чев'юк

(підпис, прізвище)