

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Антимонопольного комітету України

(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)

ПІЩАНСЬКА О.С.

(П.І.П.)

«30» грудня 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2022 рік

Антимонопольний комітет України

(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Антимонопольного комітету України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (зі змінами) Антимонопольного комітету України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою Комітету від 29 грудня 2021 року.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти 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	
1.	Діяльність західного територіального відділення міжобласного територіального відділення	Південно-західного міжобласного територіального відділення	Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях Комітету та	Оцінка стану внутрішнього контролю; законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та	Південно-західне міжобласне територіальне відділення	з 01.01.2019 по звітний період	I квартал

		установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних результативних висновків за їх результатами	оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном територіального відділення; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролюючо-наглядових функцій			
2.	Діяльність щодо дотримання законодавства при проведенні процедур публічних закупівель та укладанні договорів	Здійснення аудиту ефективності в структурних підрозділах апарату Комітету та надання об'єктивних та результативних висновків за їх результатами	Оцінка діяльності уповноваженої особи з питань публічних закупівель щодо дотримання законодавства при проведенні процедур публічних закупівель та укладанні договорів.	Департамент документообігу та організаційної роботи	2020 – 2021 роки	II квартал
3.	Діяльність Південного міжобласного територіального відділення	Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях Комітету та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних та результативних висновків за їх результатами	Оцінка стану внутрішнього контролю; законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном територіального відділення; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролюючо-наглядових функцій.	Південне міжобласне територіальне відділення	з 01.07.2018 по звітній період	III квартал

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

...

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

...

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3

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
1. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	До 30 листопада
	1.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, застосування факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом, консультації з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	До 30 листопада
	1.3.	Формування та затвердження стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки.	До 30 грудня
1.4	1.4	Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік з урахуванням завдань та результатів виконання стратегічного плану діяльності	До 30 грудня
	1.5.	Оптимізація стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (таких планів зі змінами) на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України, направлення копій затверджених планів до Департаменту гармонізації державного внутрішнього фінансового контролю Міністерства фінансів України	Протягом року
1.6.	1.6.	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
	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
	3.1.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій. Включення відповідної інформації до матеріалів справ та бази даних.	Протягом року
3. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	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
	4.2.	Письмове інформування Голови Антимонопольного комітету України про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом року
4. Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту	4.2.	Письмове інформування Голови Антимонопольного комітету України про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом року

	5.1.	Здійснення поточної оцінки якості здійснення внутрішнього аудиту	Протягом року
5. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	5.2	Узагальнення та аналіз результатів внутрішньої оцінки якості, підготовка Голові 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
6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	Участь у заходах з навчання та підвищення кваліфікації працівників з питань внутрішнього аудиту з урахуванням моделі загальних компетенцій, навиків та знань	Протягом року

IV. 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 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	250	1	210	0,5	105	75	169
2	Головний спеціаліст	250	1	215	0,7	151	95	
	Всього:	x	2	425	x	256	170	169

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Оксана СЛАБІНСЬКА
(П.І.П.)

14 червня 2021р
(дата складання Операційного плану)


15.11.2021