

## ЗАТВЕРДЖУЮ

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

ПІЩАНСЬКА О.С.

(П.І.П.)

« 30 » червня 2021 року

### ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ)

на 2021 рік

Антимонопольний комітет України  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

#### I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

Здійсненням з 26 квітня по 21 травня 2021 року позапланового фінансового аудиту Центру комплексних досліджень з питань антимонопольної політики відповідно до наказу Голови Антимонопольного комітету України від 23.04.2021 № 10-АГ «Про проведення внутрішнього аудиту».

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Антимонопольного комітету України на 2021 рік, затвердженого Головою Антимонопольного комітету України 29 грудня 2020 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

#### II. 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Діяльність Східного	Здійснення внутрішніх	Оцінка стану внутрішнього	Східне міжобласне	квітень 2017	IV квартал

міжобласного територіального відділення	фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних результативних висновків за їх результатами	контролю; законності та достовірності бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів; стан збереження активів, інформації, управління державним майном; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролю-наглядових функцій.	територіальне відділення	року – завершений період 2021 року	
2. Діяльність східного міжобласного територіального відділення	Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних результативних висновків за їх результатами	Оцінка стану внутрішнього контролю; законності та достовірності бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів; стан збереження активів, інформації, управління державним майном; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролю-наглядових функцій.	Південно-східне міжобласне територіальне відділення	квітень 2017 року – завершений період 2021 року	I квартал
3. Діяльність міжобласного територіального відділення	Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних результативних висновків за їх результатами	Оцінка стану внутрішнього контролю; законності та достовірності бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів; стан збереження активів, інформації, управління державним майном; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролю-наглядових функцій.	Північне міжобласне територіальне відділення	2018 рік – завершений період 2021 року	III квартал
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>					
1.	Діяльність Центрального дослідження 3 питань антимонаopolної політики	Наказ Голови Антимонопольного комітету України від 23.04.2021 № 10-АГ «Про проведення внутрішнього аудиту»	Центр досліджень 3 питань антимонаopolної політики	01.10.2018 по 31.03.2021	з 26 квітня по 21 травня 2021 року

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

### III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	4
Завдання внутрішнього аудиту, пов'язані із удосконаленням та підвищення якості функцій внутрішнього аудиту.	1.	Підтримка внутрішніх документів в актуальному стані, ведення та оновлення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту	Протягом року
Професійний розвиток завідувача Сектору внутрішнього аудиту	2.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами здійснених внутрішніх аудитів	Протягом року
	3.	Здійснення заходів щодо проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	Протягом року
	4.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності та результативності системи управління (самооцінка)	Протягом року
	5.	Участь у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності виконання основних процесів	Протягом року
	6.	Підвищення кваліфікації щодо питань нових підходів у сфері оцінки ризиків в державних установах	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 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.	Завідувач Сектору внутрішнього аудиту Комітету	250	1	221	0,9	199	120	20
<b>Всього:</b>						199	120	20

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

29 червня 2021 р.

(дата складання Операційного плану (із змінами))

  
(підпис)

Слабінська Оксана Володимирівна  
(П.П.)

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

### ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Антимонопольного комітету України на 2021 рік, затвердженого Головою Антимонопольного комітету України 29 грудня 2020 року

#### І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1.	-	-	термін здійснення внутрішнього аудиту IV квартал 2021 року	Здійснення з 26 квітня по 21 травня 2021 року позапланового фінансового аудиту Центру комплексних досліджень з питань антимонопольної політики відповідно до наказу Голови Антимонопольного комітету України від 23.04.2021 № 10-АГ «Про проведення внутрішнього аудиту».

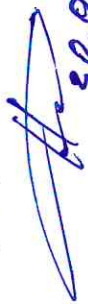
#### II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
2.	-	-	-	Призначення на посаду завідувача Сектору внутрішнього аудиту

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

Слабінська Оксана Володимирівна  
(П.П.)

  
30.06.21.