


ЗАТВЕРДЖУЮ
Т. В. О. Голови Державної
регуляторної служби України

Олег МІРОШНІЧЕНКО
« 28 » _____ 2020 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік

Державної регуляторної служби України
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної регуляторної служби України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної регуляторної служби України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Державної регуляторної служби України Ксенією Ляпіною 12 лютого 2019 року (зі змінами)

І. 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/установа, 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 | Оцінка надання порічної | Здійснення | оцінки | Проведення оцінки | Структурні | 2020 рік II квартал 2021 |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|--|----------------|-----------------------|
| | інформації про результати здійснення регуляторної політики, політики з питань нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності, ліцензування та дозвільної системи у сфері господарської діяльності та дерегуляції господарської діяльності. | ефективності, результативності та якості виконання завдань, бюджетних програм, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей | виконання бюджетної програми, здійснення контрольно-наглядових функцій ДРС | підрозділи ДРС | | року |
| 2 | Дотримання погодження позапланових перевірок, з урахуванням вимог статті 19 Закону України від 02.03.2015 № 222-VIII «Про ліцензування видів господарської діяльності» | Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення та оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу | Проведення оцінки якості виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства | Структурні підрозділи ДРС | 2019-2020 роки | III квартал 2021 року |
| 3 | Дотримання процедури розгляду скарг на дії органів ліцензування, з урахуванням вимог статті 5 Закону України від 02.03.2015 № 222-VIII «Про ліцензування видів господарської діяльності» | Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення та оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу | Аналіз своєчасності рестрації, опрацювання та надання відповідей на звернення громадян. Оцінка якості та результативності наданих відповідей на звернення громадян | Структурні підрозділи ДРС | 2019-2020 роки | IV квартал 2021 року |
| 4 | Діяльність ДРС, щодо роботи зі зверненнями громадян | Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення та оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу | Аналіз своєчасності рестрації, опрацювання та надання відповідей на звернення громадян. Оцінка якості та результативності наданих відповідей на звернення громадян | Департамент правової роботи і державного нагляду та контролю, сектор звернень громадян | 2019-2020 роки | I квартал 2021 року |

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

...

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

1

II. 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 | 4 |
| Завдання «Здійснення методологічної роботи» стратегічного плану діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки | 3.1 | 1 | Постійно |
| Завдання «Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності внутрішнього аудиту» | 3.2 | 2 | Постійно |
| 3 | 3 | 3 | Постійно |
| 4 | 4 | 4 | До 31.12.2021 року |
| Завдання «Здійснення | 3.3 | 5 | Постійно |
| Завдання «Здійснення | 3.3 | 5 | Постійно |

| | | | |
|--|----|---|--------------------------|
| Моніторингу врахування рекомендацій результатами внутрішнього аудиту» | 6 | Одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів | Постійно |
| Завдання «Звіттування (внутрішнє зовнішнє) та про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту» | 7 | Узагальнення та аналіз інформації щодо стану виконання аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту | До 1 лютого 2021 року |
| Завдання «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» | 8 | Письмове інформування Голови ДРС про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій | Постійно |
| Завдання «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» | 9 | Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою | До 15.02.2021 року |
| Завдання «Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту» | 10 | Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту | До 15.02.2021 року |
| Завдання «Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту» | 11 | Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) | Постійно |
| Завдання «Проведення консультативної роботи та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю тощо» | 12 | Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів ДРС Організація та проведення навчання (тренінгу) з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів ДРС | Протягом 2021 року |

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 відноєвдної 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 | Головний спеціаліст – державний внутрішній аудитор | 250 | 1 | 220* | 0,6 | 132 | 99 | 88 |
| Всього: | | x | 1 | 220 | x | 132 | 99 | 88 |

*220=250 р. д. - 30 р. д.

Головний спеціаліст - державний
внутрішній аудитор

Надія РОМАНОВИЧ


(Дата складання
Операційного плану)