

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Верховного Суду

 **Данішевська В.І.**
(підпис) (П.І.П.)

«08» лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Верховного Суду**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Верховного Суду на 2019 рік складено з урахуванням Плану проведення внутрішніх аудитів у Верховному Суді на I півріччя 2019 року, затвердженого головою Верховного Суду 12 грудня 2018 року, а також завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Верховного Суду на 2019–2021 роки, затвердженого головою Верховного Суду «08» лютого 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Державне підприємство «Дирекція з експлуатації та обслуговування»	План роботи	Відповідності щодо використання бюджетних коштів, дотримання актів законодавства, планів роботи, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Усі структурні підрозділи ДП «Дирекція з експлуатації та обслуговування»	2018 рік	січень – березень	30	3

2	Верховний Суд	План роботи	Відповідності виконання робіт з реставраційного ремонту частини будівлі літер «А» (праве крило у вісях «21-33» та «А/2-С/2»), що розташовані на проспекті Повітрофлотському, 28	Управління організації розпорядження державним майном, фінансово-економічне управління, інші задіяні структурі підрозділи.	2018 рік та завершений звітний період 2019 року	квітень-травень	30	30
3	Верховний Суд	План роботи	Відповідності обліку товарно-матеріальних цінностей з врахуванням логістики	Фінансово-економічне управління, інші задіяні структурі підрозділи.	2018 рік та завершений звітний період 2019 року	червень-липень	30	30
4	Верховний Суд	План роботи	Оцінка ефективності планування та виконання Паспорту бюджетної програми Верховного Суду за 2018 рік	Фінансово-економічне управління, інші задіяні структурі підрозділи.	2018 рік	серпень-вересень	30	3
5	Апарат Верховного Суду	План роботи	Відповідності виконання завдань та функцій з питань управління персоналом у апараті Верховного Суду	Управління кадрової роботи апарату Верховного Суду	2018 рік та завершений звітний період 2019 року	жовтень-листопад	30	3

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
Положення про сектор внутрішнього аудиту, затверджений наказом ВС від 12.06.2018 №75-ОД, Порядок проведення внутрішнього аудиту у Верховному Суді, затверджений наказом ВС від 06.07.2018 №95-ОД	1.	проведення моніторингу впровадження рекомендацій	щорічно	10	3
	2.	опрацювання та виконання доручень керівництва	щоденно	67	3
	3.	підготовка внутрішніх розпорядчих документів щодо внутрішнього аудиту	за потреби	33	3
	4.	внутрішня переписка з структурними підрозділами ВС	щоденно	59	3
	5.	інша поточна робота	щоденно	29	3
	6.	проведення економічних навчань	щомісячно	12	3
	7.	участь працівників підрозділу в тренінгах з питань внутрішнього аудиту	за потреби	16	3

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	205	0,1	21	21	184
2.	Головний спеціаліст	500	2	416	0,9	374	320	42
Всього:		x	3	621	x	395	341	226

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

«08» лютого 2019

М. Марич