

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

**Голова Національного агентства з  
питань запобігання корупції**

**Олександр НОВІКОВ**

**« 18 » грудня 2020 року**

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

**Національного агентства з питань запобігання корупції**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства з питань запобігання корупції на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національного агентства з питань запобігання корупції (зі змінами) на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Національного агентства з питань запобігання корупції Олександром НОВІКОВИМ « 18 » грудня 2020 року.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Діяльність структурного підрозділу	Стратегічний план з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки (зі змінами) (розділ V)	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання функцій щодо дотримання законодавства у планово-фінансовій діяльності та веденні бухгалтерського обліку та фінансової звітності	Управління планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності	2019-2020 роки та завершений звітний період 2021 року	I квартал 2021

2.	Функціонування системи внутрішнього контролю	Стратегічний план з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки (зі змінами) (розділ V)	Оцінка ефективності, результативності та якості системи внутрішнього контролю щодо функцій, які виконує Управління документообігу та контролю	Управління документообігу та контролю	2019-2020 роки та завершений звітний період 2021 року	ІІІ квартал 2021
3.	Бюджетна програма	Стратегічний план з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки (зі змінами) (розділ V)	Оцінка ефективності планування та виконання бюджетної програми КПКВК 06331010 «Керівництво та управління у сфері запобігання корупції»	Управління планово-фінансової діяльності, бухгалтерського обліку та звітності	2019-2020 роки	ІV квартал 2021
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
1.	Діяльність структурного підрозділу	Стратегічний план з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки (зі змінами) (розділ V)	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання функцій Департаментом антикорупційної політики	Департамент антикорупційної політики	2019-2020 роки та завершений звітний період 2021 року	ІІ квартал 2021

## ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення 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>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Здійснення методологічної роботи	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності	протягом 2021
Проведення консультативної роботи з питань внутрішнього контролю	1.	Надання консультацій з питань внутрішнього контролю працівникам структурних підрозділів НАЗК	протягом 2021
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	1.	Збір, аналіз та узагальнення інформації щодо впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	протягом 2021
Складання звітів з внутрішнього аудиту	1.	Підготовка річного Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в НАЗК та подання його до Міністерства фінансів України	до 20 січня наступного року
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Складання Програми забезпечення підвищення якості внутрішнього аудиту. Складання та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту. Складання (внесення змін при потребі) Стратегічного та Операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	грудень 2021

Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Самоосвіта з питань змін у відповідному до повноважень законодавстві	протягом 2021
	2.	Участь в тренінгах з питань внутрішнього аудиту	протягом 2021

### 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 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.	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту	250	1	220	0,7	154	115	66
<b>Всього:</b>		x	<b>1</b>	<b>220</b>	x	<b>154</b>	<b>115</b>	<b>66</b>

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту



Тетяна ЯКИМЕНКО

«28» грудня 2020 р.