

ЗАТВЕРДЖУЮ

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

ПІЩАНСЬКА О.С.

(П.І.П.)

« 29 » грудня 2020 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік

Антимонопольний комітет України
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Антимонопольного комітету України на 2021 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 28 серпня 2020 року.

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/установи/підприємства/організації, 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. | Діяльність східного територіального відділення міжобласного територіального відділення | Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях Комітету та установах, що належать до сфери його управління, надання | 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 | Південно-східне міжобласне територіальне відділення | | 1 квартал |

| | | | | | |
|--|---|---|---|--|-------------|
| | | об'єктивних та результативних висновків за їх результатами | збереження активів, інформації та управління державним майном територіального відділення; ефективності виконання поставлених завдань; здійснення контролюючо-наглядових функцій. | | |
| 2. | Діяльність міжобласного територіального відділення Східного | Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях Комітету та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних 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. | Східне міжобласне територіальне відділення | II квартал |
| 3. | Діяльність міжобласного територіального відділення Північного | Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності в територіальних відділеннях Комітету та установах, що належать до сфери його управління, надання об'єктивних 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. | Північне міжобласне територіальне відділення | III квартал |
| ... | | | | | |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені 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 виключення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | | № з/п | Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | | | Термін виконання |
|---|---|-------|---|---|---------------|------------------|
| | | 1 | 3 | | | 4 |
| Завдання внутрішнього аудиту, пов'язані із удосконаленням та підвищення якості функцій внутрішнього аудиту. | Професійний розвиток головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту | 2 | 1. | Підтримка внутрішніх документів в актуальному стані, ведення та оновлення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту | Протягом року | |
| | | 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 (самоосвіта) | 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, години-дні | Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, години-дні | | Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, години-дні |
|----------------|---|--|-----------------------------|--|---|--|--|
| | | | | | в частині у здійсненні внутрішніх аудитів для відновленої посади | у тому числі на планові внутрішні аудити | |
| 1. | Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Комітету | 250 | 1 | 221 | 0,9 | 75 | 20 |
| Всього: | | x | 1 | 221 | x | 75 | 20 |

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Слабінська Оксана Володимирівна

(П.П.)


(дата складання Оперативного плану)


28.12.20