

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Конституційного Суду України

(посада керівника державного органу)

О.М. Тупицький

(П.І.П.)

« 15 » грудня 2020 року

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

Конституційного Суду України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Конституційного Суду України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Конституційного Суду України на 2020 – 2022 роки (із змінами), затвердженого Головою Конституційного Суду України від «17» лютого 2020 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтований 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	Публічні закупівлі	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків	Оцінка ефективності та результативності здійснення публічних закупівель у Суді	Адміністративно-фінансовий департамент	2019-2020 роки	I-квартал 2021 року

2	Управління та розвиток персоналу		Оцінка ефективності та результативності функціонування структури Автобазу Суду	Автобаза Суду Управління роботи з персоналом	2019– 2020 роки	II-квартал 2021 року
3	Організаційне та аналітичне забезпечення діяльності		Оцінка ефективності та результативності організаційного та аналітичного забезпечення діяльності Суду	Департамент організаційної роботи Правовий департамент Бібліотека Конституційного Суду України (на правах відділу)	2019– звітний період 2021 року	II-квартал 2021 року
4	Управління бюджетними коштами		Оцінка ефективності та результативності діяльності Автобазу Суду за напрямками в частині дослідження витрат (собівартості) на її забезпечення	Автобаза Суду	2019– звітний період 2021 року	III –квартал 2021 року
5	Інформаційні системи та технології		Оцінка ефективності та результативності запровадження інформаційних систем та оцінка заходів стратегічного (концепції) розвитку інформаційних технологій у Суді	Адміністративно-фінансовий департамент	2019– звітний період 2021 року	IV-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:						
-	-	-	-	-	-	-

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту;	1.	Формування та затвердження стратегічного і операційного планів на підставі результатів оцінки ризиків, а також внесення змін до них (за потреби) і оприлюднення;	не пізніше 31 грудня 2021 року
	2.	Складання, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту;	не пізніше 30 листопада 2021 року
	3.	Проведення (або актуалізація) оцінки ризиків, формування та ведення (оновлення) реєстрів ризиків;	не пізніше 30 листопада 2021 року
Здійснення методологічної роботи;	4.	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту, актуалізація внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері;	протягом 2021 року
	5.	Підтримання в актуальному стані внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів, визначених розпорядчими документами Голови Суду;	протягом 2021 року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту;	6.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань, запитів про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій;	за потребою
	7.	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів;	протягом 2021 року
	8.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій;	протягом 10 днів з дня надходження
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність з внутрішнього аудиту;	9.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту; підготовки письмових звітів Голові Суду та Мінфіну;	до 1 лютого
	10.	Письмове інформування Голови Суду про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту;	після кожного внутрішнього аудиту
Здійснення методологічної роботи з питань проведення аудитів ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;	11.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань проведення аудитів ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;	протягом 2021 року
	12.	Визначення методологічних засад з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних технологій і систем;	протягом 2021 року
Професійний розвиток внутрішнього аудитора у IT-напрямку.	13.	Участь у тренінгах із проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій організованих Мінфіном.	протягом 2021 року
Професійний розвиток внутрішнього аудитора.	14.	Професійна самопідготовка, проходження внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, у т.ч. організованих іншими державними органами;	протягом 2021 року
	15.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (нормативних актів, методичних посібників тощо);	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 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	209	0,6	126	95	83
Всього:		x	1	209	x	126	95	83

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту

О.Л. Зелений

«15» грудня 2020 року