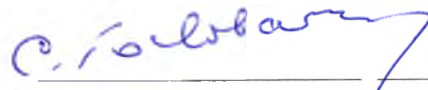



**ЗАТВЕРДЖУЮ**

**Заступник Голови Конституційного Суду України**  
**(виконувач обов'язків Голови Конституційного**  
**Суду України відповідно до статті 33 Закону**  
**України «Про Конституційний Суд України»**  
*(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)*

  
*(підпис)*

  
*(ініціали, прізвище)*

« 28 » січня 20 22 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН**  
**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**  
**на 2022 рік**  
**Конституційного Суду України**  
*(назва державного органу/підвідомчої установи)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Конституційного Суду України на 2022 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 «17» лютого 2020 року.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<b>№ з/п</b>	<b>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</b>	<b>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</b>	<b>Орієнтовний обсяг дослідження</b>	<b>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</b>	<b>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</b>	<b>Термін здійснення внутрішнього аудиту</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Інформаційні системи та технології	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності,	Оцінка ефективності та результативності запровадження	Адміністративно-фінансовий департамент	II півріччя 2020 – завершений період 2022 року	I квартал 2022 року

		результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків	інформаційних систем та оцінка заходів стратегічного (концепції) розвитку інформаційних технологій та інформаційної безпеки у Суді			
2	Капітальні витрати		Оцінка ефективності, результативності та якості здійснення капітальних витрат у Суді	Адміністративно-фінансовий департамент Бухгалтерська служба	2020-завершений період 2022 року	II квартал 2022 року
3	Управління витратами на автотранспортне обслуговування		Оцінка ефективності та результативності витрат на автотранспортне обслуговування Суду	Автобаза Суду	II півріччя 2020 – завершений період 2022 року	III квартал 2022 року
4	Управління активами		Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів пов'язаних з управлінням активами Суду	Адміністративно-фінансовий департамент Бухгалтерська служба	2020 – завершений період 2022 року	IV квартал 2022 року

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

1	Управління бюджетними коштами	Доручення Керівника Секретаріату Конституційного Суду України в резолюції до службової записки вх.№21/2438 від 27.08.2021 року	Фінансовий аудит з питань пов'язаних із нарахуванням та виплатою заробітної плати, у тому числі щодо преміювання працівників Секретаріату Конституційного Суду України	Бухгалтерська служба Управління роботи з персоналом	2021-завершений період 2022 року	II квартал 2022 року
---	-------------------------------	--	--	--	----------------------------------	----------------------

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

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

**II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

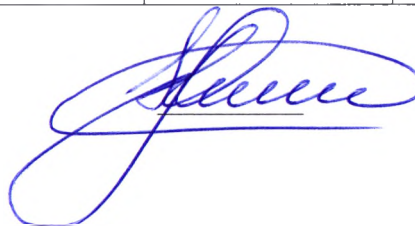
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності	1.	Формування та затвердження стратегічного і операційного планів на	Не пізніше 31 грудня

з внутрішнього аудиту; формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту		підставі результатів оцінки ризиків, а також внесення змін до них (за потреби) і оприлюднення;	2022 року
	2.	Складання, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту;	Не пізніше 30 листопада 2022 року
	3.	Проведення (або актуалізація) оцінки ризиків, формування та ведення (оновлення) реєстрів ризиків;	Не пізніше 30 листопада 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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, підготовка письмових звітів Голові Суду та Мінфіну;	До 01.02.2022 року
	10.	Письмове інформування Голови Суду про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту;	Після кожного проведеного внутрішнього аудиту
Здійснення методологічної роботи з питань проведення аудитів ефективності та результативності інформаційних систем та технологій	11.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань проведення аудитів ефективності та результативності інформаційних систем та технологій	Протягом 2022 року
	12.	Визначення методологічних засад з проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;	Протягом 2022 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, які організовані Мінфіном;	Протягом 2022 року
Професійний розвиток внутрішнього аудитора	14.	Професійна самопідготовка, проходження внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, у тому числі організованих іншими державними органами;	Протягом 2022 року
	15.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (нормативних актів, методичних посібників тощо).	Протягом 2022 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	249	1	219	0,6	132	99	87
<b>Всього:</b>		x	1	219	x	132	99	87

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту  
Секретаріату Конституційного Суду України



Ю.А. ГРИЦЕНКО

(дата складання Операційного плану)