

ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о. директора Українського центру оцінювання

*якості освіти
(посада керівника)*

«22» грудня 2020 року

(підпис)

*Бойко В. І.
(П.І.П.)*

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

Українського центру оцінювання якості освіти

(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 Українського центру оцінювання якості освіти на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Українського центру оцінювання якості освіти на 2021 – 2023 роки, затвердженого в. о. директора Українського центру оцінювання якості освіти 21.12.2020.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задані внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Діяльність установи щодо дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів в частині штатної дисципліни, оплати	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2021-2023 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Надати оцінку діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур з питань законності та достовірності фінансової і бюджетної	Відділ фінансів та бухгалтерського обліку УЦОЯО, м. Київ, вул. Володимира Винниченка,5	01.01.2019-31.12.2020	I-П квартал 2021 року	50	1

	праці штатним працівникам з загального фонду основної та додаткової заробітної плати		звітності в частині нарахування заробітної плати					
2	Діяльність установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно – правових актів, актів УЦОЯО в частині ведення договірної роботи в УЦОЯО	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2021-2023 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Надати оцінку діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно – правових актів, актів УЦОЯО в частині ведення договірної роботи.	Відділ публічних закупівель УЦОЯО, м. Київ, вул. Володимира Винниченка,5	01.01.2019-30.06.2021	III-IV квартал 2021 року	50	1
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

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Забігані внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.	Звірка наданих за результатами аудитів рекомендацій з наданими підставами щодо їх впровадження	Червень, грудень	16	1
	2.	Підготовка матеріалів (листів, службових записок тощо) щодо відсутності матеріалів про впровадження рекомендацій	Червень, грудень	10	1
	3.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	Червень, грудень	18	1
Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження	1.	Складання та виконання Плану самоосвіти з метою удосконалення своїх знань	Щомісячно	15	1
	2.	Участь у навчальних заходах підвищення кваліфікації з державного управління та внутрішнього аудиту, організованих іншими установами/державними органами	III-IV квартал	6	1

щодо проведення внутрішнього аудиту					
Здійснення ризик - орієнтованого планування	1.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних	Січень	4	1
	2.	Проведення оцінки ризиків	IV квартал	10	1
	3.	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал	8	1

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	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	250	1	220	0,6	133	100	88
Всього:		x	1	221	x	133	100	88

Помічник директора

(Посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

Пригода Л. В.

21.12.2020