



(підпис)
Бойко В. І.
(П.І.П.)

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2023 рік

Українського центру оцінювання якості освіти

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Українського центру оцінювання якості освіти на 2023 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Українського центру оцінювання якості освіти на 2022 – 2024 роки, затвердженого в. о. директора Українського центру оцінювання якості освіти 27.12.2022 (зі змінами).

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮ в частині розроблення положень про структурні підрозділи УЦОЮ та	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2022-2024 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Надати оцінку дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮ під час розроблення положень	Відділ організаційно – кадрової роботи УЦОЮ	01.01.2021-31.12.2022	I-II квартали 2023 року	55	1

посадових інструкцій.		про структурні підрозділи УЦОЮ та посадових інструкцій.						
2	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮ в частині розроблення та рецензування тестових завдань	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2022-2024 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту.	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Налати оцінку діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮ в частині розроблення та рецензування тестових завдань	Відділ банківських завдань та психометричного аналізу	01.01.2021-31.12.2022	III-IV квартал 2023 року	55	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>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
	1			4	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	2				
	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
Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження щодо проведення	3.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	Червень, грудень	18	1
	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 органами	III-IV квартал	6	1

внутрішнього аудиту							
Здійснення ризик - орієнтованого планування	1.	Ведення Бази 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. ОБСЯГ И РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підприємства 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-дні
					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	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	3	4	5	6	7	8	9
		260	1	230	0,6	138	110	92
	Всього:	x	1	230	x	138	110	92

Помічник директора

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



Пригода Д. В.

28.12.22