

ЗАТВЕРДЖУЮ
В. о. директора Українського центру оцінювання
якості освіти
(посада керівника)
«21» березня 2022 року



(П.П.П.)
Бойко В. І.

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2023 рік (зі змінами)**

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, 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/н	Об'єкти внутрішнього аудиту	Підстава для включення 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	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	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	01.01.2021-28.02.2023	I-II квартали 2023 року	55	1

підрозділи УЦОЮО та посадових інструкцій.		про структурні підрозділи УЦОЮО та посадових інструкцій.						
2 Дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮО в частині розроблення та рецензування тестових завдань	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2022-2024 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту, рецензування тестових завдань	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Надати оцінку діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮО в частині розроблення та рецензування тестових завдань	Відділ банківських завдань та психометричного аналізу	01.01.2021-31.12.2022	III-IV квартали 2023 року	55	1	

Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені 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 виключення 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,</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 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. 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-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	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	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 підрозділу внутрішнього аудиту)

Пригода Л. В.