

ЦЕНТРАЛЬНИЙ ЗАТВЕРДЖУЮ
Директор Українського центру оцінювання
якості освіти
(посада керівника) (підпис)
Тетяна ВАКУЛЕНКО
(П.І.П.)
«26» грудня 2023 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 рік
Українського центру оцінювання якості освіти

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, 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 2024 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	Орієнтований 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 аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (виключено за результатами оцінки ризиків):

1	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно-правових актів, актів УЦОЮ, принципів законності та ефективного використання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2022-2024 роки (зі змінами), 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	Відділ фінансів та бухгалтерського обліку, м. Київ, вул. Володимира Винниченка, 5	01.01.2022-31.12.2023	I-II квартал 2024 року	54	1
---	---	--	--	---	-----------------------	------------------------	----	---

	бюджетних коштів в частині оплати з загального фонду основної та додаткової заробітної плати працівникам УЦОЮ, що працюють за сумісництвом.		УЦОЮ, принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів в частині оплати з загального фонду основної та додаткової заробітної плати працівникам УЦОЮ, що працюють за сумісництвом.					
2	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, нормативно – правових актів, актів УЦОЮ в частині організації проведення оцінювань Херсонським РЦОЮ.	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 в частині організації проведення оцінювань Херсонським РЦОЮ.	Херсонський РЦОЮ, вул. Потьомкінська, 96, м. Херсон, 73026	01.01.2022-31.12.2023	III-IV квартал 2024 року	54	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		2	3			4	5	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами		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			Червень, грудень	10	1

проведення внутрішніх аудитів	про впровадження рекомендацій				
	3.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	Червень, грудень	18	1
Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту	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
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 актуалізації Стратегічного плану, формування Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал	8	1

III. ОБСЯГТИ 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, місячно-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, місячно-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, місячно-дні	у тому числі на: плановій внутрішній аудити, місячно-дні	
1	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	3	4	5	6	7	8	9
1	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	252	1	222	0,6	134	108	89
Всього:		x	1	222	x	134	108	89

Помічник директора

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



Лариса ПРИГОДА

22.12.23