



ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор Українського центру оцінювання

якості освіти

(підпис)

Тетяна ВАКУЛЕНКО
(П.І.П.)

« 26 » грудня 2024 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2025 рік

Українського центру оцінювання якості освіти

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, області, 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 2025 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Українського центру оцінювання якості освіти на 2025 – 2027 роки, затвердженого в. о. директора Українського центру оцінювання якості освіти 26.12.2024.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	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 аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Діяльність регіонального центру оцінювання якості освіти та ефективність прийнятих ним	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2025-2027 роки, на досягнення якого спрямовано	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Надати оцінку дотримання актів законодавства, планів,	Одеський регіональний центр оцінювання якості освіти (вул. Акалеміка Корольова, 26, м. Одеса, 65114)	01.01.2023-31.12.2024	I-IV квартал 2025року	54	1

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

управлінських рішень в частині організації роботи залучених працівників	проведення внутрішнього аудиту	процедур нормативно – правових актів, актів УЩОЯО з питань організації роботи залучених працівників.						
2	Діяльність регіонального центру оцінювання якості освіти та ефективність прийнятих ним управлінських рішень в частині організації роботи залучених працівників	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану на 2025-2027 роки, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Напрямок аудиту – аудит відповідності. Надати оцінку дотримання актів законодавства, планів, процедур нормативно – правових актів, актів УЩОЯО з питань організації роботи залучених працівників.	Івано-Франківський регіональний центр оцінювання якості освіти (вул. Бандерки, 1, м. Івано-Франківськ, 76018)	01.01.2023-31.12.2024	III-IV квартал 2025 року	52	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 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 щодо проведення	1.	Складання та виконання Плану самоосвіти з метою удосконалення своїх знань	Грудень/Помісячно	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

внутрішнього аудиту					
Здійснення ризик - орієнтованого планування	1.	Ведення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних	Січень, грудень	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. ОБСЯГТИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНОСТІ 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 (5-7)
					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 (75% від к. 7)	
1	Помічник директора (посадова особа, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту)	251	1	226	0,6	136	106	90
Всього:		x	1	226	x	136	106	90

Помічник директора

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



Лариса ПРИГОДА

26.12.24