

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Центральної виборчої комісії

Олег ДІДЕНКО

"28" грудня 2021 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
ЦЕНТРАЛЬНОЇ ВИБОРЧОЇ КОМІСІЇ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Центральної виборчої комісії на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Центральної виборчої комісії на 2020 – 2022 роки (із змінами), затвердженого Головою Центральної виборчої комісії Діденком О.М. 29 грудня 2020 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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 здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Виконання господарських договорів	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів,	Оцінка діяльності щодо виконання господарських договорів	Центральна виборча комісія	з 01.01.2021 по завершений період 2022 року	I-II квартали 2022 року
2.	Складання, затвердження, виконання	бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів,	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства при	Центральна виборча комісія	2021 рік	II-III квартали 2022 року

	кошторису та змін до нього	процедур, договорів з питань використання і збереження та управління майном	складанні, затвердженні та виконанні кошторисів за бюджетними програмами 6731010 "Керівництво та управління у сфері проведення виборів та референдумів", 6731050 "Функціонування Державного реєстру виборців"			
3.	Планування та виконання бюджетних програм	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми 6731010 "Керівництво та управління у сфері проведення виборів та референдумів"	Центральна виборча комісія	2021 рік	III-IV квартали 2022 року
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 заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Здійснення методологічної роботи	1.	Розробка нових/актуалізація існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	I-IV квартали 2022 року
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.	Формування бази даних щодо простору внутрішнього аудиту та її актуалізація	I-IV квартали 2022 року
	3.	Оцінка ризиків, складання та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (внесення змін до них), забезпечення їх оприлюднення на офіційному вебсайті Комісії та направлення копій до Міністерства фінансів України	до 31 грудня 2022 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	4.	Аналіз інформації (документів), отриманих від структурних підрозділів Секретаріату Комісії, відповідальних за діяльність осіб про результати впровадження ними рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	I-IV квартали 2022 року
Звітування (зовнішнє та внутрішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	5.	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Комісії за відповідний рік	до 01 лютого 2022 року
	6.	Звітування Голові Комісії про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту Секретаріату Комісії за відповідний рік	до 15 лютого 2022 року
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	7.	Розроблення та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I-IV квартали 2022 року
	8.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I-IV квартали 2022 року
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	9.	Підвищення рівня професійної компетентності через професійну програму підвищення кваліфікації, тематичних постійно діючих та короткострокових семінарів, участь у тренінгах та шляхом самоосвіти	I-IV квартали 2022 року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	249	1	204	0,6	123	92	81
2.	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	249	2	399	0,8	319	239	80
Всього:		x	3	603	x	442	331	161

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Секретаріату Центральної виборчої комісії



Ігор КАЧАН

"28" грудня 2021 року