



**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Центральної виборчої комісії

 О.М. ДІДЕНКО

"29" грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік  
Центральної виборчої комісії**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Центральної виборчої комісії на 2021 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 22 травня 2020 року.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно – матеріальних цінностей	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, договорів з питань	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства з ведення бухгалтерського обліку основних засобів за бюджетними програмами 6731010 "Керівництво та управління у сфері проведення виборів та референдумів" та 6731050 "Функціонування Державного реєстру виборців"	Центральна виборча комісія м. Київ, пл. Лесі Українки,1, 01196	2020 рік	I квартал 2021 року

2.	Управління бюджетними коштами	використання і збереження активів та управління майном	Оцінка діяльності щодо законності, достовірності та правильності здійснення витрат на відрядження працівників Центральної виборчої комісії	Центральна виборча комісія м. Київ, пл. Лесі Українки, 1, 01196	2020 рік	II квартал 2021 року
3.	Управління державним майном		Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства з питань управління державним майном	Центральна виборча комісія м. Київ, пл. Лесі Українки, 1, 01196	2020 рік	III – IV квартал 2021 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

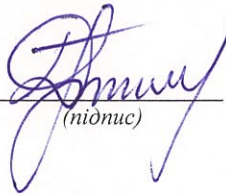
<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
1. Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Центральної виборчої комісії	1.	Актуалізація стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 30 грудня 2021 року
		Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 30 грудня 2021 року
2. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	2.	Аналіз інформації (документів) щодо підтвердження впровадження рекомендацій	Протягом 2021 року
3. Ведення бази даних, що містить інформацію про об'єкти внутрішнього аудиту	3.	Формування бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація	До 30 листопада 2021 року
4. Здійснення методологічної роботи	4.	Розробка нових /актуалізація існуючих внутрішніх документів з питань проведення внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року у разі виникнення необхідності
5. Проведення внутрішньої оцінки якості	5.	Розроблення та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I півріччя 2021 року
6. Звітування	6.	Звітування Голові Центральної виборчої комісії про діяльність з	Протягом 2021 року

		внутрішнього аудиту	
		Формування звіту про діяльність з внутрішнього аудиту та подання його до Міністерства фінансів України	До 1 лютого 2021 року
7. Реалізація результатів внутрішніх аудитів	7.	Складено аудиторські звіти та затверджено рекомендації	Протягом 2021 року
		Надано рекомендації за результатами аудиту	Протягом 2021 року
8. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	8.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками працівниками підрозділу внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти (на робочому місці)	Протягом 2021 року
		Участь у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мінфіном	Протягом 2021 року

### ІІІ. 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.	Виконувач обов'язків завідувача сектору	250	1	205	0,7	144	108	62
		x	1	205	x	<b>144</b>	<b>108</b>	62

Виконувач обов'язків завідувача сектору  
внутрішнього аудиту Секретаріату Комісії  
(посада керівника підрозділу  
внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

Дерій Т.І  
(П.І.П.)

29.12.2020

(дата складання  
Операційного плану)