



ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби якості
освіти України

Р.В. Гурак

«07» _____ 2022 року

*

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2022 рік
Державної служби якості освіти України**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

У зв'язку із введенням в Україні правового режиму воєнного стану на підставі Закону України «Про правовий режим воєнного стану» (зі змінами) і пов'язаними з цим обмеженнями, скореговано діяльність Державної служби якості освіти України (далі – Служба), у тому числі у частині діяльності з внутрішнього аудиту, та як наслідок не представилось можливим провести заплановані на перше півріччя поточного року внутрішній аудит діяльності структурних підрозділів апарату Служби, плановою завантаженістю 30 людино-днів, та внутрішні аудити діяльності територіальних органів Служби, плановою завантаженістю 192 людино-дні.

З огляду на зазначене скоректовано діяльність Служби з внутрішнього аудиту, у частині виключення із I розділу «Проведення внутрішніх аудитів» операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби якості освіти України на 2022 рік, затвердженого 23.12.2021, пункту «Діяльність структурних підрозділів апарату Державної служби якості освіти України» та у пункті плану «Діяльність територіальних органів Державної служби якості освіти України» зменшено завантаженість на їх проведення із 262 людино-днів до 70 людино-днів.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби якості освіти України на 2022 рік, затвердженого Головою Державної служби якості освіти України Гураком Р.В. 23.12.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

III. 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>Заділи внутрішній аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
<p>Порядок здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 (з урахуванням унесених змін)</p> <p>Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, зареєстровані в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957</p>	1.	<p>Заходи з планування, підготовки, проведення внутрішнього аудиту та моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту (формування та аналіз системи управління ризиками та бази даних; оцінка управлінських ризиків, визначення пріоритетів та цілей внутрішнього аудиту; розрахунок завантаженості наявних у секторі ресурсів; документування аудиторських дій, реалізація матеріалів внутрішнього аудиту).</p>	Постійно	10	2
<p>Положення про сектор внутрішнього аудиту</p>	1.	<p>Формування та забезпечення затвердження Операційного та Стратегічного планів діяльності з внутрішнього аудиту.</p>	листопад – грудень 2022 року	5	1
	2.	<p>Звітування про діяльність сектору внутрішнього аудиту.</p>	січень, грудень 2022 року	5	1
	3.	<p>Підвищення рівня професійної компетенції (самоосвіта, участь у семінарах, тренінгах).</p>	Постійно та за рішенням керівництва	27	2
	4.	<p>Моніторинг результатів впроваджених рекомендацій.</p>	Постійно	8	2
	5.	<p>Формування та актуалізація внутрішніх документів з питань діяльності з внутрішнього аудиту.</p>	Постійно	3	1

Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту державної служби якості освіти України на 2020-2022 роки	1.	Здійснення методологічної роботи з питань запровадження єдиних підходів до функціонування внутрішнього аудиту в Державній службі якості освіти України.	Постійно	10	1
	2.	Сприяння інформуванню громадкості про діяльність Державної служби якості освіти України у сфері внутрішнього аудиту.	Постійно	2	2
Завдання та доручення Голови Служби з питань діяльності сектору	1.	Досягнення мети та цілей діяльності Державної служби якості освіти України, підвищення ефективності та результативності її функціонування.	Постійно	12	2

IV. 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-днів
					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.	Завідувач сектору	248	1	203	0,7	142	128	61
2.	Головний спеціаліст	248	1	203	0,9	182	164	21
Всього:		x	2	406	x	324	292	82

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

« 07 » жовтня 20 22 р.

(дата складання)



(підпис)

В. Г. Дутчак

(ПІП)



Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби якості освіти України на 2022 рік, затвердженого Головою Державної служби якості освіти України Гураком Р.В. 23.12.2021

I. До розділу II «Проведення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
1.	-	Діяльність структурних підрозділів апарату Державної служби якості освіти України	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту із розділу II «Проведення внутрішніх аудитів»	Зазначено у розділі I плану
2.	-	Діяльність територіальних органів Державної служби якості освіти України	Зменшено завантаженість із 262 людино-днів до 70 людино-днів.	Зазначено у розділі I плану

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
...	-	-	-	-

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

В. Г. Дутчак

(ПІП)
