

ЗАТВЕРДЖУЮ

*В. о. Голови Державної служби морського та річкового транспорту України
(посада керівника державного органу)*

_____ А.В. Глазков
(підпис) (П.І.П.)

«___» _____ 20__ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)**

Державної служби морського та річкового транспорту України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

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

1) Фактами, виявленими за результатами службового розслідування, здійсненого на підставі наказу Державної служби морського та річкового транспорту України від 17.02.2020 № 40.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Морської адміністрації на 2020 рік, затвердженого в. о. Голови Морської адміністрації «___» _____ 2020 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Адміністративна послуга з видачі посвідчення особи моряка	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Управління (служба) капітана Маріупольського морського порту, Управління (служба) капітана Одеського	22.08.2018-31.07.2020	60

		якості виконання завдань, функцій та процесів		морського порту, управління (служба) капітана Ізмаїльського морського порту, управління (служба) капітана Херсонського морського порту, Чорноморсько-азовське міжрегіональне управління, Чорноморське міжрегіональне управління		
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Державне підприємство «Державний проектно-вишукувальний та науково-дослідний інститут морського транспорту «ЧорноморНДПроект»	Доручення Голови	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Державний проектно-вишукувальний та науково-дослідний інститут морського транспорту «ЧорноморНДПроект»	01.07.2017-30.09.2020	27
2	Державне підприємство «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	Доручення Голови	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Державне підприємство «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	01.01.2018-01.07.2020	52
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Державне підприємство "СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР МОРСЬКОГО ТА РІЧКОВОГО	Доручення Голови	Законність використання позики	Державне підприємство "СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР МОРСЬКОГО ТА РІЧКОВОГО	09.11.2018 - 30.09.2019	10

ТРАНСПОРТУ"			ТРАНСПОРТУ"		
-------------	--	--	-------------	--	--

III. 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
Завдання внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки по здійсненню внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самостійне навчання на робочому місці)	IV квартал 2020 року
	2.	Участь працівників відділу внутрішнього аудиту внутрішнього аудиту у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, організованих Мінфіном	У терміни визначені Мінфіном
	3.	Участь працівників відділу внутрішнього аудиту внутрішнього аудиту у навчальних закладах з питань ІТ, організованих іншими державними органами	У терміни визначені іншими державними органами

IV. 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	Начальник відділу	251	1	210	0.86	181	120	61
2	Головний спеціаліст	251	3	630	0.86	542	370	172
Всього:		x	4	840	x	723	490	233

В.о. начальника відділу
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту

_____ (підпис)

Лисанюк М.В.
(П.І.П.)

_____ (дата складання
Операційного плану, із змінами)

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Морської адміністрації на 2020 рік, затвердженого в. о. Голови Морської адміністрації «___» _____ 2020 року

I. До розділу II «Здійснення 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		Організація та участь у здійсненні оглядів підприємств, установ та організацій, що провадять підготовку членів екіпажів морських, річкових і маломірних (малих) суден (крім суден флоту рибної промисловості) Морською адміністрацією (центральний апарат)		Відсутність фінансування на відрядження
		Казене підприємство "МОРСЬКА ПОШУКОВО-РЯТУВАЛЬНА СЛУЖБА"		Відсутність фінансування на відрядження

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

В.о. начальника відділу
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

Лисанюк М.В.
(П.І.П.)