

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби морського і
внутрішнього водного транспорту та
судноплавства України

*(посада керівника державного органу/підвідомчої
установи)*

Віталій КІНДРАТІВ

(підпис)

(ініціали, прізвище)

« 15 » 12 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2022 рік**

Державна служба морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України
(назва державного органу/підвідомчої установи)

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

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України на 2022 рік, затвердженого Головою Державної служби морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України 12.12.2022, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. 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	Адміністративна послуга «Видача посвідчення судноводія малого/маломірного судна»	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості завдань, функцій та процесів	Оцінка якості надання адміністративної послуги	Департамент надання адміністративних послуг, Чорноморське міжрегіональне управління, Верхньодніпровське міжрегіональне управління, Нижньодніпровське міжрегіональне управління, Черкаське міжрегіональне управління, Чорноморсько-Азовське міжрегіональне управління, Подільсько-Карпатське міжрегіональне управління	22.08.2018-01.10.2022	II півріччя 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1.	Діяльність Морської адміністрації при здійсненні оглядів підприємств, установ організацій, що провадять підготовку членів екіпажів морських, річкових і маломірних (малих) суден (крім суден флоту рибної промисловості)		Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Департамент державного нагляду (контролю) та надання адміністративних послуг Морської адміністрації	06.09.2017-30.06.2021	I півріччя 2022 року

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
Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз змін нормативно-правових актів, актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	до 31.12.2022
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, збір інформації у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту.	до 31.12.2022
	3.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту за ступенем пріоритетності.	до 31.12.2022
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	4.	Направлення відповідальним за діяльність (відповідальним за впровадження рекомендацій) листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій.	щоквартально
	5.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	щоквартально
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.	Проведення внутрішніх навчальних заходів працівниками Відділу внутрішнього аудиту.	до 31.12.2022
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.	7.	Звітування перед керівником про результати діяльності Відділу внутрішнього аудиту за звітний рік	до 28.01.2022
	8.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	у термін, визначений розпорядчими документами
	9.	Формування Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за 2021 рік (форма № 1-ДВА) та його подання до Міністерства фінансів України.	до 28.01.2022
Проведення внутрішньої оцінки якості	10.	Проведення внутрішньої оцінки якості роботи Відділу	до 31.12.2022

внутрішнього аудиту		внутрішнього аудиту	
	11.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи	до 31.12.2022

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	250	1	210	0,4	84	63	126
Всього:		x		210	x	84	63	126

Начальник Відділу
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Наталія САХАРОВА
(ініціали, прізвище)

12.12.2022
(дата складання Операційного плану, із змінами)