

ЗАТВЕРДЖУЮ
 Голова Державної служби морського та річкового
 транспорту України
 (посада керівника державного органу/підвідомчої
 установи)
 Віталій КІНДРАТІВ
 (ініціали, прізвище)
 «29» 12 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
 ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
 на 2022 рік**

Державна служба морського та річкового транспорту України
 (назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби морського та річкового транспорту України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (зі змінами) Державної служби морського та річкового транспорту України) на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою Державної служби морського та річкового транспорту України 29.12.2021.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Діяльність державного підприємства «Сервісний	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки	Оцінка діяльності підприємства, щодо	Державне підприємство	01.10.2019 – 01.04.2022	I півріччя 2022 року

	центр морського та річкового транспорту»	діяльності Морської адміністрації, установ, організацій та підприємств, що належать до сфери управління Морської адміністрації щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном.	виконання функцій та завдань, визначених статутом, підтвердження достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном.	«Сервісний центр морського та річкового транспорту»		
		Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань державного органу, його міжрегіональних територіальних органів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних	Оцінка діяльності міжрегіонального територіального органу щодо досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності			
2.	Діяльність Чорноморського міжрегіонального управління			Чорноморське міжрегіональне управління	01.10.2018-01.07.2022	II півріччя 2022 року

		та річних планах діяльності				
3.	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 державного нагляду (контролю) та надання адміністративних послуг Морської адміністрації, Чорноморське міжрегіональне управління, Верхньодніпровське міжрегіональне управління, Нижньодніпровське міжрегіональне управління, Чорноморсько-Азовське міжрегіональне управління, Подільсько-Карпатське міжрегіональне управління	22.08.2018-01.10.2022	II півріччя 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:						
4.	Діяльність Морської адміністрації при здійсненні оглядів		Оцінка ефективності, результативності та якості виконання	Департамент державного нагляду (контролю) та	06.09.2017-30.06.2021	I півріччя 2022 року

підприємств, установ організацій, що провадять підготовку членів екіпажів морських, річкових і маломірних (малих) суден (крім суден флоту рибної промисловості)		завдань, функцій та процесів	надання адміністративних послуг Морської адміністрації		
---	--	------------------------------	--	--	--

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.	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 ризикорієнтованого 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

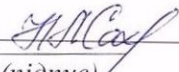
			документами
	9.	Формування Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за 2021 рік (форма № 1-ДВА) та його подання до Міністерства фінансів України.	до 28.01.2022
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	10.	Проведення внутрішньої оцінки якості роботи Відділу внутрішнього аудиту	до 31.12.2022
	11.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи	до 31.12.2022

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.	Начальник відділу	249	1	207	0,6	124	93	83
2.	Провідний інспектор	249	1	225	0,9	203	152	22
Всього:		х	2	432	х	327	245	105

Начальник Відділу внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

29.12.2021
(дата складання Операційного плану)


(підпис)

Наталія САХАРОВА
(ініціали, прізвище)