

ЗАТВЕРДЖУЮ

Виконувач обов'язків Міністра


Василь ШКУРАКОВ

«14» Травня 2024 р.

МІНІСТЕРСТВО РОЗВИТКУ ГРОМАД, ТЕРИТОРІЙ ТА ІНФРАСТРУКТУРИ УКРАЇНИ
(назва державного органу/установи)

**ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 – 2026 роки
(із змінами)**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Метою (місією) внутрішнього аудиту в Міністерстві розвитку громад, територій та інфраструктури України (далі - Мінінфраструктури) є сприяння Мінінфраструктури у досягненні визначених цілей шляхом здійснення оцінки його діяльності, ефективності виконання покладених завдань та функцій, управління бюджетними коштами, а також підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери управління Мінінфраструктури (далі – підприємства галузі), та надання Міністру незалежних та об'єктивних висновків і рекомендацій стосовно:

- удосконалення системи управління, внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками;
- поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Мінінфраструктури та підприємств галузі;
- посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності державного органу та підприємств галузі;
- розвитку добросовісності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

- Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:
 - визначення пріоритетів та результатів діяльності Управління внутрішнього аудиту та контролю (далі - Управління) на наступні три роки;
 - формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінінфраструктури;
 - щорічне визначення завдань внутрішнього аудиту на наступний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності Управління на відповідний трирічний період;
 - проведення консультацій з керівництвом Мінінфраструктури, відповідальними за діяльність підприємств галузі особами та відповідальними керівниками структурних підрозділів Міністерства щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у їх діяльності;
 - проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтовного відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду;
 - врахування результатів внутрішніх аудитів, здійснених за останні три роки;
 - резервування робочого часу не більше 25 відсотків, призначеного на здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівництва Мінінфраструктури;
 - здійснення Управлінням перегляду та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінінфраструктури, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
<p>Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом: Переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системної оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; Здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Мінінфраструктури, зокрема, щодо:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; 2. ефективності планування бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами; 3. якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства та іншими документами; 4. належності використання і збереження активів; 5. надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій; 6. стану управління державним майном; 7. правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності; 8. ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Мінінфраструктури та підприємств галузі; <p>Забезпечення підвищення якості внутрішнього аудиту та здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту; Посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; Забезпечення сприяння удосконаленню діяльності Мінінфраструктури</p>	2024-2026

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання (%)		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i>		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Здійснення внутрішніх аудитів з питань, пов'язаних із забезпеченням цільового, ефективного та результативного використання бюджетних коштів за бюджетними програмами,	Здійснення таких аудитів не менше від запланованих показників від загальної кількості внутрішніх аудитів	40	40	40

головним розпорядником яких є Мінінфраструктури				
Здійснення внутрішніх аудитів з питань оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах щодо забезпечення формування та реалізації державної політики у сферах, що належать до компетенції Мінінфраструктури	Здійснення таких аудитів не менше від запланованих показників від загальної кількості внутрішніх аудитів	20	20	20
Здійснення внутрішніх аудитів діяльності, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери управління Мінінфраструктури, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах) та заходів, що здійснюються керівниками підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності)	Здійснення таких аудитів не менше від запланованих показників від загальної кількості внутрішніх аудитів	40	40	40
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Здійснення методологічної роботи	Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	100	100	100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту (база даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результатів оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості, що стосуються об'єктів внутрішнього аудиту)	100	100	100

Забезпечення проведення заходів з підвищення якості та ефективності діяльності з внутрішнього аудиту	Розроблено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в Мінінфраструктури на відповідний рік, яка визначає окремі аспекти (етапи) діяльності з внутрішнього аудиту, що потребують удосконалення з урахуванням проведеної оцінки якості внутрішнього аудиту	100	100	100
Забезпечення звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Мінінфраструктури	Надано керівництву Мінінфраструктури звіт про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в якому систематизовані показники виконання планових та позапланових аудитів, а також здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту за звітний період. Направлено до Мінфіну Звіт (ф. № 1-ДВА) за звітний період	100	100	100
Забезпечення організації здійснення моніторингу впровадження результатів упроваджених аудиторських рекомендацій	Опрацьовано, проаналізовано та узагальнено інформацію, яка щоквартально надходить від керівників підконтрольних суб'єктів про стан впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів, усунення порушень тощо	100	100	100
Забезпечення здійснення інших функцій, пов'язаних з діяльністю з внутрішнього аудиту	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту здійснюються своєчасно, достатньо та в повному обсязі з дотриманням вимог встановлених внутрішніми документами з питань внутрішнього аудиту та у відповідності до Стандартів внутрішнього аудиту	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Роки дослідження		
				2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</u>: здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Мінінфраструктури, зокрема, щодо:</p> <ol style="list-style-type: none"> ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; ефективності планування бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами; якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства та іншими документами; належності використання і збереження активів; надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій; стану управління державним майном; правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності; ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Мінінфраструктури та підприємств галузі <p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</u> з питань, пов'язаних із забезпеченням цільового, ефективного та результативного використання бюджетних коштів за бюджетними програмами, головним розпорядником яких є Мінінфраструктури</p>						
1.	Управління бюджетними коштами (дотримання принципів законності,	1.1.	КПКВК 3101030 «Наукова і науково-технічна діяльність у сфері будівництва, житлової політики, житлово-	√		

ефективного використання бюджетних коштів та активів при плануванні і виконанні бюджетних програм)		комунального господарства та регіонального розвитку, дослідження збереження та вивчення видів флори у спеціально створених умовах»			
	1.2.	КПКВК 3101070 «Функціонування Державної науково-технічної бібліотеки»	√		
	1.3.	КПКВК 3105010 «Керівництво та управління у сфері ефективного використання енергетичних ресурсів»		√	
	1.4.	КПКВК 3106010 «Керівництво та управління у сфері розвитку туризму»		√	
	1.5.	КПКВК 3108010 «Керівництво та управління у сфері авіаційного транспорту»			√
	1.6.	КПКВК 3101110 «Створення містобудівного кадастру на державному рівні»			√

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з питань оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах щодо забезпечення формування та реалізації державної політики у сферах, що належать до компетенції Мінінфраструктури

1.	Здійснення заходів з реалізації Мінінфраструктури державної політики у сферах, що належать до компетенції міністерства та повноважень визначених законодавством	1.1.	Організація та здійснення заходів щодо реалізації державної політики з питань управління об'єктами державної власності та повноважень з управління корпоративними правами держави	√		
		1.2.	Організація та здійснення заходів з формування та реалізації Мінінфраструктури державної політики у сфері ефективного використання паливно-енергетичних ресурсів, альтернативних видів рідкого та твердого палива, енергозбереження, забезпечення енергетичної ефективності		√	
		1.3.	Організація та здійснення заходів з формування та реалізації Мінінфраструктури державної політики у сфері авіаційного транспорту та використання повітряного простору України			√

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів діяльності, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери управління Мінінфраструктури, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах) та заходів, що здійснюються керівниками підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності)

1.	Фінансово-господарська діяльність суб'єктів господарювання діяльність яких є об'єктом внутрішнього аудиту	1.1.	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах) державного підприємства «Адміністрація річкових портів»	√		
		1.2.	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах) державного підприємства «Морський торговельний порт «Южний»		√	
		1.3.	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах) державного підприємства «Морський торговельний порт «Чорноморськ»		√	
		1.4.	Державне підприємство «Державний науково-дослідний та проектно-вишукувальний інститут «НДІпроектреконструкція»			√
		1.5.	Державне підприємство «Спеціалізована державна експертна організація - центральна служба Української державної будівельної експертизи» «УКРДЕРЖБУДЕКСПЕРТИЗА»			√

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6
<u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з питань, пов'язаних із забезпеченням цільового, ефективного та результативного використання бюджетних коштів за бюджетними програмами, головним розпорядником яких є Мінінфраструктури</u>					
1.	КПКВК 3101030 «Наукова і науково-технічна діяльність у сфері будівництва, житлової політики, житлово-комунального господарства та регіонального розвитку, дослідження збереження та вивчення видів флори у спеціально створених умовах»	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, якості виконання завдань, визначених актами законодавства, досягнення мети та завдань бюджетної програми	Мінінфраструктури Сирецький дендрологічний парк загальнодержавного значення	01.01.2023 – 31.12.2023	I-II квартал

2.	КПКВК 3101070 «Функціонування Державної науково-технічної бібліотеки»	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, якості виконання завдань, визначених актами законодавства, досягнення мети та завдань бюджетної програми	Мінінфраструктури Державна наукова архітектурно-будівельна бібліотека ім. В.Г. Заболотного	01.01.2023 – завершений звітний період 2024	I-II квартал
<u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з питань оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах щодо забезпечення формування та реалізації державної політики у сферах, що належать до компетенції Мінінфраструктури</u>					
1.	Організація та здійснення заходів щодо реалізації державної політики з питань управління об'єктами державної власності та повноважень з управління корпоративними правами держави	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах та покладених на підрозділ функцій з організації та здійснення заходів щодо реалізації державної політики з питань управління об'єктами державної власності та повноважень з управління корпоративними правами держави тощо	Структурний(ні) підрозділи апарату Мінінфраструктури відповідно до покладених завдань та функцій щодо питань, які є об'єктом внутрішнього аудиту	01.01.2023 – завершений звітний період 2024	II-III квартал
<u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів діяльності, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери управління Мінінфраструктури, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах) та заходів, що здійснюються керівниками підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності)</u>					
1.	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах) державного підприємства «Адміністрація річкових портів»	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління державними активами, відповідності здійснених операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів, їх обґрунтованості, достовірності тощо	Державне підприємство «Адміністрація річкових портів»	01.01.2023 – завершений звітний період 2024	III - IV квартал

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів діяльності, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ та організацій, що належать до сфери управління Мінінфраструктури, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах) та заходів, що здійснюються керівниками підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності)</u></p>						
1.	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах) державного підприємства «Державний науково-дослідний та проектно-вишукувальний інститут «НДІпроектреконструкція»	Коллективне звернення Івано-Франківської філії державного підприємства «Державний науково-дослідний та проектно-вишукувальний інститут «НДІпроектреконструкція» від 01.01.2024 за № 42/0/7-24	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, відповідності здійснених операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів, їх обґрунтованості, достовірності тощо	Державне підприємство «Державний науково-дослідний та проектно-вишукувальний інститут «НДІпроектреконструкція»	01.01.2023 – завершений звітний період 2024	III - IV квартал

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з питань оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах щодо забезпечення формування та реалізації державної політики у сферах, що належать до компетенції Мінінфраструктури</u></p>						

1.	Пункт 1 розділу V плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки	Організація та здійснення заходів з формування та реалізації державної політики у сфері надання послуг поштового зв'язку, а також забезпечення виконання завдань та функцій Міністерства за напрямком цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах та покладених на підрозділ функцій зі здійснення заходів щодо формування та реалізації державної політики у сфері надання послуг поштового зв'язку, а також забезпечення виконання завдань та функцій Міністерства з цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації тощо	Структурний(ні) підрозділи апарату Мінінфраструктури відповідно до покладених завдань та функцій щодо питань, які є об'єктом внутрішнього аудиту	01.01.2022 – завершений звітний період 2023	Початок – IV квартал 2023 року, завершення – I квартал 2024 року
----	--	---	---	--	---	--

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024 – 2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації, забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту				
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	√	√	√
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				

1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з структурними підрозділами Мінінфраструктури з питань формування та оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	√	√	√
2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом Мінінфраструктури та консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності міністерства, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	√	√	√
3.	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному веб-сайті Мінінфраструктури, направлення копії затвердженого плану Мінфіну	√	√	√
4.	Перегляд та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінінфраструктури, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення заходів з підвищення якості та ефективності діяльності з внутрішнього аудиту</u>				
1.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та її періодичної оцінки	√	√	√
2.	Здійснення заходів щодо врахування рекомендацій, наданих Міністерством фінансів України за результатами планування, організації та функціонування системи внутрішнього аудиту	√	√	√
3.	Складання та подання на затвердження керівництву Мінінфраструктури проекту Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту підрозділу внутрішнього аудиту	√	√	√
4.	Здійснення моніторингу стану виконання затвердженої Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту підрозділу внутрішнього аудиту Мінінфраструктури, проведення періодичної оцінки ефективності здійснених заходів та при необхідності їх корегування	√	√	√
5.	Здійснення оцінки аргументованості тверджень і аудиторських висновків, зазначених в робочих та офіційних документах внутрішнього аудиту, складених працівниками підрозділу внутрішнього аудиту, а також аналіз аудиторських доказів на предмет їх достатності, надійності та релевантності для забезпечення належної якості аудиторського звіту та надання адекватних, конкретних, реальних і чітко сформульованих аудиторських рекомендацій	√	√	√
6.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, організованих іншими державними органами), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту</u>				
1.	Інформування керівництва Мінінфраструктури про поточний стан виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту стосовно окремого завершеного аудиту та наданих рекомендацій	√	√	√
2.	Підготовка та подання керівництва Мінінфраструктури звіту (узагальненої інформації) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за звітний рік	√	√	√
3.	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України Звіту (ф. № 1-ДВА) за звітний рік	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</u>				
1.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√

2.	Здійснення заходів щодо отримання відповідної інформації від відповідальних за діяльність осіб, структурних підрозділів Мінінфраструктури, її систематизації та перевірки на предмет досягнення очікуваного результату	√	√	√
3.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	√	√	√
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення інших функцій, пов'язаних з діяльністю з внутрішнього аудиту				
1.	Формування справ внутрішнього аудиту, їх зберігання, та передання при необхідності до архіву або на знищення	√	√	√
2.	Ведення журналу обліку аудиторських звітів та здійснення їх реєстрації	√	√	√
3.	Формування матеріалів внутрішнього аудиту та інформації про результати внутрішнього аудиту та здійснення їх передачі до правоохоронних органів (за зверненням та/або за дорученням чи рішенням)	√	√	√

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

№ 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 Управління	260	1	230	0,7	161	121	69
2.	Заступник начальника Управління	260	1	230	0,8	184	138	46
3.	Начальник відділу	260	1	230	0,5	115	86	115
4.	Головний спеціаліст	260	6	1380	0,9	1242	931	238
Всього:		x	9	2070	x	1702	1276	368

Начальник Управління внутрішнього аудиту та контролю



Оксана КРУК

29.05.2024
(дата складання плану)