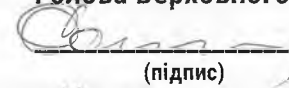


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Верховного Суду



Данішевська В.І.  
(п.і.п.)

«26» грудня

2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік  
Верховного Суду**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Верховного Суду на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Верховного Суду на 2020–2022 роки, затвердженого головою Верховного Суду «26» грудня 2019 року.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту із Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Діяльність Управління організації розпорядження державним майном апарату Верховного Суду щодо виконання завдань та функцій	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків	Оцінка відповідності виконання завдань та функцій Управління організації розпорядження державним майном апарату Верховного Суду	Управління організації розпорядження державним майном апарату Верховного Суду, інші задіяні структури підрозділи.	2019 рік	лютий – березень

2	Управління бюджетними коштами	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків	Оцінка відповідності нарахування суддівської винагороди та оплати праці	Фінансово-економічне управління, інші задіяні структури підрозділи.	2019 рік та завершений звітний період 2020 року	квітень-червень
3	Виконання напрямку «Забезпечення ліквідації ВСУ, ВССУ, ВГСУ, ВАСУ та державних підприємств, які обслуговували ці суди» за Бюджетної програми 0551010 «Здійснення правосуддя Верховним Судом» щодо ліквідації	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків	Оцінка ефективності використання коштів за напрямом «Забезпечення ліквідації ВСУ, ВССУ, ВГСУ, ВАСУ та державних підприємств, які обслуговували ці суди» Паспорту бюджетної програми 0551010 «Здійснення правосуддя Верховним судом» щодо ліквідації	Ліквідаційні комісії, Фінансово-економічне управління, інші задіяні структури підрозділи.	2019 рік та завершений звітний період 2020 року	липень-серпень
4	Управління бюджетними коштами	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків	Оцінка відповідності руху коштів на спеціальному рахунку Верховного Суду	Фінансово-економічне управління, інші задіяні структури підрозділи.	2019 рік та завершений звітний період 2020 року	вересень- листопад

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення 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
Положення про відділ внутрішнього аудиту, затверджений наказом ВС від	1.	проведення моніторингу впровадження рекомендацій	щорічно
	2.	опрацювання та виконання доручень керівництва	щоденно

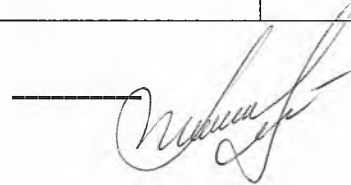
20.11.2019 №155-ОД, Порядок проведення внутрішнього аудиту у Верховному Суді, затверджений наказом ВС від 12.02.2019 №27-ОД	3.	підготовка внутрішніх розпорядчих документів щодо внутрішнього аудиту	за потреби
	4.	внутрішня переписка з структурними підрозділами ВС	щоденно
	5.	інша поточна робота	щоденно
	6.	проведення економічних навчань	щомісячно
	7.	участь працівників підрозділу в тренінгах з питань внутрішнього аудиту	за потреби

### 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	
	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник відділу	251	1	212	0,1	21	21	191
2.	Головний спеціаліст	502	2	440	0,9	396	341	44
Всього:		x	3	652	x	417	362	235

Начальник відділу внутрішнього аудиту

«26» *зр* 2019



М. Марич