

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної судової
адміністрації України
від 13.10.2022 № 364

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2022 рік
ДЕРЖАВНОЇ СУДОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ УКРАЇНИ**

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

1) необхідністю зменшення кількості запланованих внутрішніх аудитів у зв'язку з введенням в Україні воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-ІХ "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" (зі змінами і доповненнями);

2) відсутністю доступу до судів, у яких планувалось здійснення внутрішніх аудитів, через знаходження їх на даний час на тимчасово окупованій території України, та відсутністю доступу до документів, інформації та баз даних, необхідних для проведення внутрішніх аудитів;

3) необхідністю корегування установ/підприємств/організацій, в яких заплановано проведення внутрішніх аудитів, з урахуванням їх територіального місцезнаходження, у зв'язку із суттєвим зменшенням фінансування по КЕКВ "Видатки на відрядження";

4) переглядом факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів за результатами проведеної оцінки ризиків з урахуванням думки Голови Державної судової адміністрації України щодо завдань внутрішнього аудиту та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту на 2022 рік, в тому числі з урахуванням наказу ДСА України від 12.04.2022 № 108;

5) необхідністю коригування термінів внутрішніх аудитів у зв'язку з рішенням Голови Державної судової адміністрації України за результатами проведених консультацій із заступниками Голови Державної судової адміністрації України;

6) необхідністю перерахунку (корегування) обсягів робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів та виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту у зв'язку з внесенням змін до структури підрозділу з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України відповідно до наказів Державної судової адміністрації України від 29.11.2021 № 396, від 13.06.2022 № 175, від 21.07.2022 № 250 "Про внесення змін до деяких наказів ДСА України" та зміни умов праці (оголошений простій на певний час не з вини працівників у зв'язку із зміною обставин, що склались із-за введення в Україні воєнного стану).

Обґрунтування щодо внесення змін до Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2022 рік, затвердженого наказом Державної судової адміністрації України від 12.01.2022 № 9, наведено у додатку до цього зведеного 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
ДЕРЖАВНА СУДОВА АДМІНІСТРАЦІЯ УКРАЇНИ						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	1) діяльність державного підприємства/установи щодо усунення недоліків і порушень, виявлених попередніми контрольними заходами;	Проведення внутрішніх аудитів щодо результативності та якості оцінки дотримання облікової політики, правильності ведення бухгалтерського обліку, складання й консолідації фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх достовірності, внутрішнього контролю з питань організації бухгалтерського обліку та звітності. Проведення внутрішніх аудитів	Оцінити діяльність державного підприємства / установи, в якій проводиться внутрішній аудит щодо законності використання державного майна, у тому числі публічних коштів; достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; стану здійснення внутрішнього контролю.	Державне підприємство "Центр судових сервісів"	2021 рік, завершений звітний період 2022 року	IV квартал
2	2) діяльність державного підприємства/установи щодо організації первинного і бухгалтерського обліку та облікової політики;			Державне підприємство "Інформаційні судові системи"	2021 рік, завершений звітний період 2022 року	IV квартал
3	3) діяльність державного підприємства/установи щодо проведення безготівкових операцій по рахунках, відкритих в органах Державної казначейської служби України;			Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Полтавській області	2020, 2021 роки, завершений звітний період 2022 року	IV квартал
4	4) діяльність державного підприємства/установи щодо здійснення касових операцій, розрахунків з підзвітними особами; 5) діяльність державного підприємства/установи щодо			Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Вінницькій області	2020, 2021 роки, завершений звітний період 2022 року	IV квартал

<p>правильності, своєчасності та повноти розрахунків з оплати праці;</p> <p>б) діяльність державного підприємства/установи щодо придбання, руху, вибуття нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів) та достовірність і законність відображення їх у бухгалтерському обліку;</p> <p>7) діяльність державного підприємства/установи щодо придбання, руху, вибуття запасів та достовірність і законність відображення їх у первинному і бухгалтерському обліку;</p> <p>8) діяльність державного підприємства/установи щодо здійснення господарських операцій з реконструкції (капітального будівництва, модернізації, реставрації тощо) та капітального і поточного ремонтів, а також стану внутрішнього контролю за відповідним напрямом діяльності;</p> <p>9) діяльність державного підприємства/установи щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обліку окремих активів та зобов'язань (бухгалтерський облік дебіторської та кредиторської заборгованості); - стану організації розрахункової 	<p>щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю (у тому числі структурних підрозділів, посадових осіб), ступеня виконання й досягнення цілей об'єктом контролю, визначених у стратегічних і річних планах (у тому числі публічних закупівель), ефективності, економності, продуктивності виконання бюджетних програм, вироблення концептуальної політики по напрямках, визначених у законодавстві щодо діяльності ДСА України, якості виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які</p>			
---	---	--	--	--

<p>дисципліни та виконання господарських угод; 10) діяльність державного підприємства/установи щодо економії публічних коштів та недопущення втрат бюджету; 11) діяльність державного підприємства/установи щодо відповідності дотримання актів законодавства, порядків, планів, розпорядчих документів установ вищого рівня, суб'єкта управління, процедур, контрактів під час діяльності (у тому числі під час укладання договорів, угод і контрактів при закупівлі товарів, робіт і послуг за публічні кошти); 12) аналіз та оцінка своєчасності, повноти, законності та ефективності прийняття управлінських рішень щодо забезпечення установою (ТУ ДСА України у Полтавській області, ТУ ДСА України у Вінницькій області) виконання функції розпорядника бюджетних коштів нижчого рівня на усіх стадіях бюджетного процесу за бюджетною програмою КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.</p>	<p>негативно впливають на виконання функцій і завдань установи. Проведення внутрішніх аудитів щодо відповідності дотримання актів законодавства, порядків, планів, розпорядчих документів установ вищого рівня, суб'єкта управління, процедур, контрактів з відповідних питань, завдань щодо збереження активів, інформації та управління державним майном.</p>				
--	--	--	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	<p>1) діяльність Вищої кваліфікаційної комісії суддів України (ВККСУ) щодо усунення недоліків та порушень, виявлених у діяльності ВККСУ контрольними заходами, проведеними органами фінансового контролю у 2015 – 2021 роках;</p> <p>2) діяльність ВККСУ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - щодо здійснення нормативно – правового та організаційного забезпечення діяльності ВККСУ у 2015- 2021 роках; - щодо своєчасності, повноти, законності та ефективності прийняття ВККСУ, її Секретаріатом управлінських рішень щодо організаційного забезпечення діяльності ВККСУ, їх наслідків для державного бюджету; - в умовах відсутності повноважень членів ВККСУ з 7 листопада 2019 року станом на 31.12.2021 року; - в частині фактів, викладених у зверненні Служби безпеки України від 17 грудня 2021 року № 5/6/5/2-55НТ; <p>3) діяльність ВККСУ з питань своєчасності, повноти, законності та ефективності прийняття управлінських рішень щодо</p>	<p>Лист Служби безпеки України від 17 грудня 2021 року №5/6/5/2-55нт (вх. № 1-50253/21 від 17.12.2021)</p>	<p>Оцінити діяльність установи, в якій проводиться внутрішній аудит щодо законності використання державного майна, у тому числі бюджетних коштів; достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення первинного, бухгалтерського обліку; стану здійснення внутрішнього контролю.</p>	<p>Вища кваліфікаційна комісія суддів України</p>	<p>з 01.01.2015 по 31.12.2021</p>	<p>I – IV квартал</p>

<p>забезпечення ВККСУ виконання функції розпорядника бюджетних коштів нижчого рівня на усіх стадіях бюджетного процесу за бюджетною програмою КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань Вищою кваліфікаційною комісією суддів України";</p> <p>4) діяльність ВККСУ щодо звільнення з посад працівників Секретаріату ВККСУ за ініціативою Комісії та виплат у зв'язку з закінченням строку трудового договору, а також за рішенням судів про відновлення незаконно звільнених працівників;</p> <p>5) діяльність ВККСУ при використанні службового транспорту у 2019 – 2021 роках;</p> <p>6) діяльність ВККСУ при здійсненні публічних закупівель у 2019 – 2021 роках;</p> <p>7) діяльність ВККСУ з питань дотримання антикорупційного законодавства у досліджуваному періоді.</p>					
--	--	--	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	<p>1) відповідність фактичної діяльності державного підприємства передбаченої Статутом та іншими регуляторними актами (ліцензіями, сертифікатами, дозволами, тощо);</p> <p>2) усунення недоліків і порушень, виявлених попередніми контрольними заходами;</p> <p>3) дотримання порядку складання та виконання фінансових планів;</p> <p>4) повнота надходження, достовірності і правильності визначення доходів;</p> <p>5) дотримання законності здійснення та достовірність відображення витрат;</p> <p>6) правильність визначення фінансових результатів та формування власного капіталу;</p> <p>7) організація бухгалтерського обліку та облікової політики, достовірність фінансової звітності;</p> <p>8) проведення безготівкових операцій;</p> <p>9) дотримання вимог чинного законодавства при здійсненні касових операцій, розрахунків з підзвітними особами;</p> <p>10) правильність та повнота розрахунків з оплати праці;</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо результативності та якості оцінки дотримання облікової політики, правильності ведення бухгалтерського обліку, складання й консолідації фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх достовірності, внутрішнього контролю з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.</p> <p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю (у тому числі структурних підрозділів, посадових осіб), ступеня виконання й досягнення цілей об'єктом контролю,</p>	<p>Оцінити стан фінансово-господарської діяльності державного підприємства, повнота та достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку, стан здійснення внутрішнього контролю.</p>	<p>Державне підприємство "Судовий будівельно-експертний центр"</p>	<p>2019, 2020, 2021 роки, завершений звітний період 2022 року</p>	<p>IV квартал</p>

<p>11) діяльність державного підприємства щодо відповідності дотримання актів законодавства, порядків, планів, розпорядчих документів установ вищого рівня, суб'єкта управління, процедур, контрактів під час діяльності (у тому числі під час укладання договорів, угод і контрактів при закупівлі товарів, робіт і послуг за публічні кошти);</p> <p>12) організація, придбання, рух, вибуття нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів) та достовірність і законність відображення їх у первинному, бухгалтерському обліку;</p> <p>13) організація придбання, руху, вибуття запасів та достовірність і законність відображення їх у первинному, бухгалтерському обліку;</p> <p>14) дотримання вимог чинного законодавства щодо проведення інвентаризації активів та зобов'язань. Проведення вибіркової інвентаризації державним підприємством у присутності аудиторської групи ДСА України;</p> <p>15) дотримання законодавства щодо обліку окремих активів та зобов'язань (первинний, бухгалтерський облік</p>	<p>визначених у стратегічних і річних планах (у тому числі публічних закупівель). Проведення внутрішніх аудитів щодо відповідності дотримання актів законодавства, порядків, планів, розпорядчих документів установ вищого рівня, суб'єкта управління, процедур, контрактів з відповідних питань, завдань щодо збереження активів, інформації та управління державним майном.</p>			
---	---	--	--	--

	дебіторської та кредиторської заборгованості), розрахункової дисципліни та виконання господарських угод.					
СЛУЖБА СУДОВОЇ ОХОРОНИ						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Діяльність підрозділу в частині ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності, здійснення публічних закупівель, оплати праці, операцій та розрахунків з підзвітними особами, укладення та виконання господарських договорів, використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів, управління нерухомим майном, здійснення капітального будівництва та ремонтно-будівельних робіт, операцій з товарно-матеріальними цінностями та інших питань.	Проведення внутрішніх аудитів	Оцінка діяльності установи щодо: Правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності. Порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців.	Територіальне управління Служби судової охорони у Вінницькій області	З 01.08.2020 по звітний період	I квартал
2				Територіальне управління Служби судової охорони у Тернопільській області	З дати утворення підрозділу по звітний період	I квартал
3				Територіальне управління Служби судової охорони у Житомирській області	З 01.06.2020 по звітний період	I квартал
4				Територіальне управління Служби судової охорони у Полтавській області	З 01.06.2020 по звітний період	II квартал

5			Правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо).	Територіальне управління Служби судової охорони у Дніпропетровській області	З дати утворення підрозділу по звітний період	II квартал
6			Повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях.	Територіальне управління Служби судової охорони у Одеській області	З 01.03.2020 по звітний період	II квартал
7			Законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат, встановлених законодавством, цільового	Територіальне управління Служби судової охорони у Сумській області	З 01.08.2020 по звітний період	III квартал
8				Територіальне управління Служби судової охорони у Львівській області	З 01.01.2020 по звітний період	III квартал
9				Територіальне управління Служби судової охорони у Харківській області	З 01.09.2020 по звітний період	III квартал
10				Територіальне управління Служби судової охорони у Хмельницькій області	З 01.10.2020 по звітний період	IV квартал

11			використання коштів.	Територіальне управління Служби судової охорони у Чернівецькій області	з 01.10.2020 по звітний період	IV квартал
12			<p>Правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин.</p> <p>Правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт.</p> <p>Фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків.</p>	Територіальне управління Служби судової охорони у Волинській області	з 01.11.2020 по звітний період	IV квартал

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
ДЕРЖАВНА СУДОВА АДМІНІСТРАЦІЯ УКРАЇНИ			
Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Державної судової адміністрації України, виконання завдань внутрішнього аудиту, а саме: 1) здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які визначають рівень ризику (ризик-орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору;	1	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстру ризиків.	I, II, III, IV квартали
	2	Визначення факторів відбору об'єктів аудиту, критеріїв відбору, пріоритетності об'єктів аудиту.	IV квартал
	3	Складання та ведення бази даних об'єктів та підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту ДСА України і підтримання її в актуальному стані.	I, II, III, IV квартали
	4	Актуалізація зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік Державної судової адміністрації України.	IV квартал
	5	Складання зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2023-2025 роки.	IV квартал
2) здійснення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів;	6	Формування таблиць моніторингу упровадження рекомендацій наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів.	I, II, III, IV квартали
	7	На підставі результатів моніторингу здійснення додаткових заходів відстеження стану впровадження рекомендацій, виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі (підготовка листів керівникам об'єктів аудитів, доповідних записок керівництву ДСА України тощо).	I, II, III, IV квартали
3) звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту;	8	Формування звіту про результати діяльності управління аудиту, надання його Голові ДСА України, надсилання до Міністерства фінансів України та доведення до відома керівників структурних підрозділів ДСА України та об'єктів аудиту.	I, IV квартали
4) підвищення ефективності реалізації функцій внутрішнього аудиту та забезпечення гарантій дотримання вимог чинних нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту, а також внутрішньої нормативно-правової бази ДСА України, в процесі реалізації	9	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	IV квартал
	10	Актуалізація внутрішніх розпорядчих документів щодо діяльності підрозділу внутрішнього аудиту ДСА України (положення про управління аудиту, положення про відділ внутрішнього аудиту управління аудиту, положення про відділ аналізу управління аудиту, посадові інструкції працівників	III, IV квартали

функцій внутрішнього аудиту;		управління аудиту, порядок внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту тощо).	
	11	Формування та зберігання справ внутрішнього аудиту.	I, II, III, IV квартали
	12	Взаємодія управління аудиту з органами державної влади.	I, II, III, IV квартали
	13	Розгляд листів, заяв і скарг громадян, установ та організацій щодо фактів порушення об'єктами контролю законодавства з фінансових питань.	I, II, III, IV квартали
	14	Виконання консультаційних завдань (надання порад і рекомендацій, організація процесу колективного обговорення проблем, дорадча участь в робочих групах тощо)	I, II, III, IV квартали
5) професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту (участь у навчальних заходах та здійснення методологічної роботи).	15	Прийняття участі працівників управління аудиту у тренінгах та навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту.	I, II, III, IV квартали
	16	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці).	I, II, III, IV квартали
СЛУЖБА СУДОВОЇ ОХОРОНИ			
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	1	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та постійне її оновлення, проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстру ризиків, визначення факторів відбору об'єктів аудиту, критеріїв відбору, пріоритетності об'єктів аудиту, складання та актуалізація стратегічного плану, формування операційного плану.	I, IV квартали
Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	2	Формування звіту про результати діяльності відділу аудиту, підготовка та узагальнення аналітичних даних за результатами завершених внутрішніх аудитів.	I, IV квартали
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.	3	Формування таблиць, відстеження аудиторських рекомендацій та здійснення додаткових заходів відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовка листів керівникам об'єктів аудитів, доповідних записок керівництву Служби тощо).	I, II, III, IV квартали
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	4	Підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, моніторинг її виконання.	III, IV квартали
Участь працівників відділу аудиту у навчальних заходах та здійснення методологічної роботи.	5	Прийняття участі у проведенні різного роду семінарів, тренінгів, курсів, здійснення самоосвіти, удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	I, II, III, IV квартали

ІV. 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
ДЕРЖАВНА СУДОВА АДМІНІСТРАЦІЯ УКРАЇНИ								
1	Начальник управління	232	1	193	0,1	19	9	174
2	Заступник начальника управління – начальник відділу	213	1	168	0,5	84	42	84
3	Начальник відділу	234	1	191	0,6	115	58	76
2	Заступник начальника відділу	252	2	252	0,8	202	101	50
3	Головний спеціаліст	1288	6	1044	0,9	940	470	104
Всього:		х	11	1848	х	1360	680	488
СЛУЖБА СУДОВОЇ ОХОРОНИ								
1	Начальник відділу	249	1	204	0,6	122	92	82
2	Заступник начальника	249	0	0	0,6	0	0	0
3	Провідний спеціаліст	249	1	204	0,9	183	137	21
4	Провідний спеціаліст	249	0	0	0,9	0	0	0
5	Провідний спеціаліст	249	0	0	0,9	0	0	0
Всього:		х	2	408	х	305	229	103

Протягом 2022 року наказами Державної судової адміністрації України вносились наступні зміни до структури підрозділу внутрішнього аудиту та умов праці (оголошений простій на певний час не з вини працівників у зв'язку із зміною обставин, що склались із-за введення в Україні воєнного стану), що безпосередньо вплинули на обсяги робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів та виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту:

- 1) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 29.11.2021 № 396 "Про внесення змін до деяких наказів ДСА України" затверджено структуру Державної судової адміністрації України та внесено зміни до штатного розпису Державної судової адміністрації України на 2021, зокрема відділ аудиту збільшено до управління аудиту в складі відділу внутрішнього аудиту та відділу аналізу зі штатною чисельністю 9 осіб;
- 2) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 08.02.2022 № 48/к призначено на посаду начальника управління аудиту з 08.02.2022;
- 3) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 24.02.2022 № 96/к (зі змінами) у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану відповідно до Закону України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану оголошено простій не з вини працівників з 24.02.2022 до закінчення дії правового режиму воєнного стану. Загалом працівники управління аудиту знаходились на простой 313 робочих днів протягом періоду з 24.02.2022 по 13.05.2022 (зазначені дні не включено до загальної кількості робочих днів на рік);
- 4) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 13.06.2022 № 175 "Про внесення змін до деяких наказів ДСА України" внесено зміни до структури Державної судової адміністрації України та внесено зміни до штатного розпису Державної судової адміністрації України на 2022, зокрема введено посаду заступника начальника відділу внутрішнього аудиту управління аудиту, штатна чисельність управління аудиту затверджена у кількості 10 осіб;
- 5) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 15.06.2022 № 244/к призначено на посаду заступника начальника відділу внутрішнього аудиту управління аудиту з 20.06.2022;
- 6) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 21.07.2022 № 210 "Про внесення змін до деяких наказів ДСА України" внесено зміни до структури Державної судової адміністрації України та внесено зміни до штатного розпису Державної судової адміністрації України на 2022, зокрема введено посаду заступника начальника відділу аналізу управління аудиту, штатна чисельність управління аудиту затверджена у кількості 11 осіб;
- 7) відповідно до наказу Державної судової адміністрації України від 25.07.2022 № 303/к призначено на посаду заступника начальника відділу аналізу управління аудиту з 26.07.2022.

Начальник управління аудиту
Державної судової адміністрації України

Дмитро ПУГАЧ

Дата складання Зведеного операційного плану (зі змінами) 12.10.2022