

ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. Голови Вищого антикорупційного суду
(посада керівника державного органу)


(підпис) **О.Ф. ПАВЛИШИН**
(П.І.П.)

«21» листопада 2022 року

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

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

- 1) збройною агресією російської федерації проти України;
- 2) обмеження обсягу робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів;
- 3) обмеження у трудових ресурсах.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищого антикорупційного суду на 2022 рік (зі змінами), затвердженого в.о. Голови Вищого антикорупційного суду Павлишиним О. Ф. 03.10.2022, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Використання матеріальних цінностей	Завдання 1. Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Оцінка ефективності здійснення закупівель, зберігання та контролю за використанням паливно-мастильних матеріалів ВАКС як судом першої інстанції	Управління адміністрування державним майном та матеріально-технічного і господарського забезпечення апарату ВАКС	2019 – завершений звітний період	I півріччя 2022 року

2.	Використання матеріальних цінностей	Завдання 1. Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Оцінка ефективності здійснення закупівель, зберігання та контролю за використанням паливно-мастильних матеріалів управлінням з організаційного забезпечення Апеляційної палати ВАКС	Управління з організаційного забезпечення Апеляційної палати ВАКС	2019 – завершений звітний період	II півріччя 2022 року
3.	Робота із судовими рішеннями та викликами на судові засідання	Завдання 1. Здійснення внутрішніх аудитів ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей ВАКС	Оцінка дотримання вимог законодавства при надсиланні адресатам копій судових рішень, судових повідомлень і викликів	Відділ забезпечення судового процесу, управління документообігу та організаційного забезпечення апарату ВАКС	Липень 2020 – завершений звітний період	II півріччя 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						

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 ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Ведення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту та її актуалізація	Щокварталу
	2.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	Протягом року
	3.	Внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (за потреби)	Протягом року
	4.	Оприлюднення стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту та змін до них на офіційному вебсайті ВАКС та направлення копій планів до Міністерства фінансів України	Протягом року
Здійснення методологічної роботи	1.	Забезпечено підтримання внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту в актуальному стані.	Протягом року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Надсилання листів-нагадування, запитів про стан впровадження рекомендацій.	Протягом року
	2.	Внесення інформації про стан врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту до бази даних щодо простору внутрішнього аудиту.	Протягом року
	3.	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій.	Протягом року
Звітування про діяльність з внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про діяльність з внутрішнього аудиту Голові суду.	До 01 лютого 2022
	2.	Підготовка та направлення звітів про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту Міністерству фінансів України.	До 01 лютого 2022
	3.	Інформування Голови суду про результати здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом самооцінки.	До 01 лютого 2022
	2.	Складання та подання на затвердження Головою суду програми забезпечення і	До 01 лютого 2022

		підвищення якості внутрішнього аудиту.	
	3.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	Протягом року
	4.	Звітування Голові суду про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	До 01 лютого 2022
Професійний розвиток	1.	Участь у навчальних заходах, семінарах, тренінгах, організованими іншими державними органами.	Протягом року
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	Протягом року
	3.	Участь у внутрішніх навчаннях, що можуть підвищити рівень знань та навиків, необхідних для належного виконання аудиторського завдання.	Протягом року

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.	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту	249	1	213	0,6	128	102	85
Всього:		x	1	213	x	128	102	85

Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту апарату Вищого антикорупційного суду



І. А. КОРНІСЦЬ

08.11.2022

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (зі змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вищого антикорупційного суду на 2022 рік (зі змінами), затвердженого в.о. Голови суду 03.10.2022

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
Пункт 4 розділу II Операційного плану (зі змінами)		Управління персоналом		У зв'язку із збройною агресією російської федерації проти України об'єкт аудиту виключено з операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (зі змінами) та буде включено до плану діяльності на наступний рік.

**Головний спеціаліст з питань
проведення внутрішнього аудиту
апарату Вищого антикорупційного суду**
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)


(підпис)

І.А. КОРНІЄЦЬ
(П.І.П.)