

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Державної судової
адміністрації України
27.02.2019 № 213

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
ДЕРЖАВНОЇ СУДОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ УКРАЇНИ
на 2019 рік

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2019 – 2021 роки, затверджений наказом в. о. Голови Державної судової адміністрації України від 26 лютого 2019 року № 208.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Територіальні управління Державної судової адміністрації України	1. Оцінка дотримання облікової політики, правильності ведення бухгалтерського обліку, складання й консолідації	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Івано-Франківській області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	III квартал	30	3
			Аудит відповідності та	Територіальне управління	2017, 2018	III квартал	30	3

		фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх достовірності, внутрішнього контролю з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.	фінансовий аудит	Державної судової адміністрації України в Кіровоградській області	роки, завершений звітний період 2019 року			
		2. Оцінка 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 контрольних функцій, завдань, визначених	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Тернопільській області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	30	3
2.	Суди, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює Державна судова адміністрація України	2. Оцінка 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 контрольних функцій, завдань, визначених	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Івано-Франківської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	I квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Волинський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	I квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Хмельницької області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	I квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Черкаської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Окружний адміністративний суд міста Києва	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	80	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Тернопільський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Львівський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений	II квартал	30	3

		актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи.			звітний період 2019 року			
		3. Оцінка 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.	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Херсонський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	П'ятий апеляційний адміністративний суд в апеляційному окрузі (Одеський апеляційний адміністративний суд)	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Сумської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	II квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Закарпатської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	III квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Чернівецький окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	III квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Чернігівської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	III квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Житомирський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	30	3

			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Рівненської області	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	30	3
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Полтавський окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	20	2
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Запорізький окружний адміністративний суд	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	20	2
3.	Державні підприємства, установи, організації, що належать до сфери управління Державної судової адміністрації України		Аудит відповідності та фінансовий аудит	Державне підприємство "Судовий будівельно-експертний центр"	2017, 2018 роки, завершений звітний період 2019 року	IV квартал	80	4

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

1.	Суди, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює Державна судова адміністрація України	Звернення трудового колективу працівників суду від 12.12.2018 № КО 1547-18	Аудит відповідності окремих питань	Апеляційний суд Київської області	Жовтень-грудень 2018 року	I квартал	10	1
		Лист Прокуратури Харківської області від 29.10.2018 № 19р-18; Лист Адміністрації Президента України від 05.11.2018 № 1-47819/18	Аудит відповідності окремих питань	Харківський апеляційний адміністративний суд	2018 рік	I квартал	5	1

2.	Державні підприємства, установи, організації, що належать до сфери управління Державної судової адміністрації України	Пункт 4 наказу ДСА України від 22.05.2018 № 253 "Про визначення одержувача бюджетних коштів"	Аудит відповідності та фінансовий аудит окремих питань	Державне підприємство "Санаторно-курортний лікувальний центр "Шкло"	Липень-грудень 2018 року	I квартал	5	1
		Пункт 10 наказу ДСА України від 02.03.2018 № 99 "Про забезпечення створення і функціонування Єдиної судової інформаційно-телекомунікаційної системи"	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий аудит	Державне підприємство "Інформаційні судові системи"	2017, 2018 роки	II квартал	225	5
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Стратегічний план на 2019-2021 роки	1.	Участь працівників у тренінгах та навчальних заходах з питань проведення з проведення внутрішнього аудиту	I-IV квартал	20	4
	2.	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	IV квартал	8	8
	3.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту(самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	I-IV квартал	96	8
	4.	Ведення внутрішньої бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал	20	1
	5.	Формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал	25	8
	6.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I-IV квартал	30	7
	7.	Звітування про діяльність відділу аудиту	I, III квартал	20	3

	8	Взаємодія відділу аудиту з органами державної влади	I-IV квартал	15	2
	9	Розгляд листів, заяв і скарг громадян, установ та організацій щодо фактів порушення об'єктами контролю законодавства з фінансових питань	I-IV квартал	160	8

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник відділу	250	1	205	0,1	20	15	185
2	Заступник начальника відділу	250	1	210	0,6	126	95	84
3	Головний спеціаліст	250	5	1035	0,9	932	699	103
4	Провідний спеціаліст	250	1	217	0,9	195	146	22
Всього:		x	8	1667	x	1273	955	394

Начальник відділу аудиту
Державної судової адміністрації України

(підпис)

О. П. Лещенко