

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік



ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Державної інспекції
ядерного регулювання України
Г. Плячков
14 02 2019 року

Державної інспекції ядерного регулювання України

назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської місцевих державних адміністрацій, іншого державного розпорядника коштів державного бюджету; далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції ядерного регулювання України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції ядерного регулювання України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Державної інспекції ядерного регулювання України 14 лютого 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтований обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):									
1	Управління державним підприємством.	Оцінка діяльності державного підприємства в частині відповідності дотримання законів, інших нормативно-правових актів, а також вимог облікової політики, інструкцій, рішень і розпоряджень керівництва.	Дослідження наявного стану: <ul style="list-style-type: none"> діючої системи обліку та внутрішнього контролю; розрахункових операцій; руху та обліку основних засобів, нематеріальних активів та інших матеріальних цінностей дебіторської заборгованості; кредиторської заборгованості; реальності складання фінансових планів державного підприємства, правильності складання балансу. 	Державне підприємство «Державний центр регулювання якості поставок та послуг»	2017-2018	I квартал	30	1	
2	Адміністративні послуги та здійснення наглядової діяльності.	Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності надання оцінки адміністративних	Оцінка ефективності та результативності: <ul style="list-style-type: none"> дотримання порядку надання адміністративних послуг з ліцензування та видачі окремих дозволів на виконання певних 	Управління безпеки з поводження з радіоактивними відходами Державної	2016-2018	II квартал	45	1	

		послуг та здійснення контролю-наглядових функцій.	робіт та операцій з радіоактивними відходами; <ul style="list-style-type: none"> здійснення наглядової діяльності у сфері безпеки використання ядерної енергії з питань поводження з радіоактивними відходами; дослідження питань, пов'язаних із зняттям з експлуатації ядерних установок, зняттям з експлуатації Чорнобильської АЕС та перетворенням об'єкта «Укриття» на екологічно безпечну систему. 	інспекції ядерного регулювання України				
3	Управління персоналом.	Перевірка стану усунення порушень і недоліків та впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами попереднього внутрішнього аудиту.	Дослідження названого стану: <ul style="list-style-type: none"> своєчасності та повноти усунення виявлених порушень та недоліків; врахування наданих рекомендацій, їх виконання та досягнення результативності. 	Відділ роботи з персоналом (самостійний) Державної інспекції ядерного регулювання України	2018-2019	III квартал	30	1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для виключення 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
Організаційно-адміністративне та соціальне забезпечення діяльності працівників з питань внутрішнього аудиту	1	Підготовка до проведення внутрішніх аудитів та заходи на реалізацію їх матеріалів.	2019 рік	10	1
	2	Проведення позапланових внутрішніх аудитів	2019 рік	20	1
	3	Складання та актуалізації Стратегічного плану, формування Операційного плану, складання звітності.	2019 рік	5	1
	4	Робота з внутрішньою документацією: оновлення внутрішніх документів у зв'язку із зміною законодавства; оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту; актуалізації положень та посадових інструкцій, ведення книг, журналів, табелев тощо.	2019 рік	10	1
	5	Поточна робота: складання доповідей (оглядових та службових листів) щодо стану внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, підготовка матеріалів колегій, листування з державними органами з питань стану внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту тощо.	2019 рік	10	1
	6	Підвищення рівня кваліфікаційної підготовки: відвідування курсів підвищення кваліфікації, семінарів, тренінгів та ін. видів професійного навчання, самостійне вивчення матеріалів з питань організації, проведення та реалізації матеріалів внутрішнього аудиту.	2019 рік	10	1

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-дні
					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	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту	250	1	250	60%	125	105	125
Всього:		X	1	250	X	125	105	125

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту
Сектору з питань запобігання та протидії корупції
внутрішнього аудиту (самостійний)

В.Рибачук

“14” лютого 2019 року

