


ЗАТВЕРДЖУЮ

Виконуючий обов'язки Голови
– Головного державного
інспектора з ядерної та
радіаційної безпеки України


Олег КОРИКОВ
« 23 » 12 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Державної інспекції ядерного регулювання України

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції ядерного регулювання України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції ядерного регулювання України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою Державної інспекції ядерного регулювання України 19 грудня 2019 року.

I. 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	Управління державним підприємством.	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки 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 та кредиторської заборгованості; • реальності складання фінансових планів державного підприємства, правильності складання балансу. 	Державне підприємство «Державний науково-технічний центр ядерної та радіаційної безпеки»	2019-2021	II квартал

2	Адміністративні послуги та здійснення наглядової діяльності.	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності надання адміністративних послуг та здійснення контрольно-наглядових функцій.	<p>Оцінка ефективності та результативності:</p> <ul style="list-style-type: none"> • дотримання порядку надання адміністративних послуг з ліцензування діяльності в сфері використання ядерної енергії; • здійснення наглядової діяльності за додержанням законодавства, умов виданих документів дозвільного характеру, норм, правил і стандартів з питань ядерної та радіаційної безпеки, вимог фізичного захисту ядерних установок, ядерних матеріалів, радіоактивних відходів, інших джерел іонізуючого випромінювання, обліку та контролю ядерних матеріалів та джерел іонізуючого випромінювання; • застосування примусових заходів до юридичних та фізичних осіб за порушення ними законодавства, умов виданих документів дозвільного характеру, норм, правил і стандартів з питань ядерної та радіаційної безпеки, вимог фізичного захисту ядерних установок, ядерних матеріалів, радіоактивних відходів, інших джерел іонізуючого випромінювання, обліку та контролю ядерних матеріалів та джерел іонізуючого випромінювання. 	Західна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки (на правах самостійного управління) Державної інспекції ядерного регулювання України	2019-2021	III- IV квартал
---	--	---	--	---	-----------	-----------------

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
Організаційно-адміністративне та соціальне забезпечення діяльності працівників з питань внутрішнього аудиту	1.	Складання і затвердження Звіту про результати діяльності з внутрішнього аудиту за затверженою Міністерством фінансів України формою.	січень 2021
	2.	Складання, підпис та направлення оглядових листів за результатами здійснених аудитів.	січень 2021
	3.	Складання та подання доповіді керівнику державного органу про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту.	січень 2021
	4.	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	січень 2021
	5.	Оформлення результатів періодичної внутрішньої оцінки якості діяльності з внутрішнього аудиту та надання інформації відповідно до заповнених форм керівнику установи.	січень 2021
	6.	Складання індивідуальної програми підвищення рівня професійної компетентності головного спеціаліста Сектору внутрішнього аудиту та подання її на розгляд керівнику установи.	січень 2021

7.	Підготовка матеріалів до підсумкової колегії за 2020 рік та участь в її проведенні.	лютий 2021
8.	Формування бази даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту, її актуалізація та затвердження керівником установи.	лютий 2021
9.	Складання звіту з виконання індивідуальної програми підвищення рівня професійної компетентності головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту та подання її на розгляд керівнику установи.	щоквартально до 5 числа наступного місяця
10.	Формування аудиторських справ.	протягом року
11.	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту.	щоквартально до 10 числа наступного місяця
12.	Складання висновку щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця, пояснювальної записки до неї та надання документів на розгляд керівнику установи.	жовтень 2021
13.	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.	протягом року
14.	Проведення заходів з реалізації матеріалів проведених внутрішніх аудитів.	протягом року
15.	Проведення позапланових внутрішніх аудитів.	протягом року
16.	Робота з поточною документацією, листування/підготовка матеріалів державним органами з питань стану внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, ведення книг, журналів, табелів тощо.	протягом року

	17.	Складання (актуалізація) стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	грудень 2021
	18.	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	грудень 2021
	19.	Складання завдання, ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту та затвердження їх керівником установи	грудень 2021

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст	249	1	249	40%	95	75	134
Всього:		x	1	249	x	95	75	134

Головний спеціаліст
Сектору внутрішнього аудиту (самостійний)

Віталій Рибачук

“ 23 ” грудня 2021 року