

Додаток 2 до листа Держекспортконтролю  
від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

ЗАТВЕРДЖУЮ

Т.В.О. Голови Держекспортконтролю  
  
Олександр ШАЙТАН  
«27» грудня 2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік  
**Державної служби експортного контролю України (Держекспортконтролю)**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Держекспортконтролю на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держекспортконтролю на 2020 – 2022 роки, затвердженого Т.В.О. Голови Держекспортконтролю 27 грудня 2019 року.

## І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Адміністративні послуги з надання юридичним особам висновку на проведення переговорів пов'язаних з укладанням зовнішньоекономічних договорів (контрактів) про міжнародні передачі товарів	Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)	Оцінка ефективності організації надання адміністративних послуг з надання юридичним особам висновку на проведення переговорів пов'язаних з укладанням зовнішньоекономічних договорів (контрактів) про міжнародні передачі товарів щодо їх повноти та своєчасності	Держекспортконтроль Департамент державної експертизи	2019 рік	I півріччя
2	Управління бюджетними коштами	Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)	Оцінка стану контролю при організації планування та використання бюджетних коштів	Держекспортконтроль Відділ фінансово економічної роботи, бухгалтерського обліку та звітності	2019 рік	II півріччя

## II. 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
Професійний розвиток	1	Вивчення актуальних матеріалів практик, які можливо застосувати при аудиті об'єкту	I-II півріччя
Ризик орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту	2	Навчання на короткострокових семінарах (при надходженні запрошень від суб'єктів, що проводять навчання)	I-II півріччя
Звітвання щодо роботи з внутрішнього аудиту	3	Підготовка, затвердження та подання стратегічного та оперативного плану	грудень 2020 року
Підготовка актуалізованих внутрішніх документів	4	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та ризиків їх діяльності	I-II півріччя
Моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	5	Підготовка, затвердження та подання щорічного звіту	січень 2020 року
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	6	Підписання декларації внутрішнього аудиту	у 30 денний термін після призначення Голови
		Держекспортконтролю	
	7	Перегляд щодо актуальності внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, підготовка та затвердження змін до них.	I-II півріччя
	8	Контроль виконання заходів, розроблених за результатами аудиту та інформування керівника Держекспортконтролю	I-II півріччя
	9	Проведення внутрішньої оцінки якості з внутрішнього аудиту	листопад 2020 року
	10	Підготовка та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту із врахуванням результатів внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	грудень 2020 року

Продовження додатку 2

**III. ОБСЯГТИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

№ з/п	Посади працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, місячно-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, місячно-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, місячно-дні
						сьогомо	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст	251	1	217	0,6	130	98	87
Всього:		x	1	217	x	130	98	87

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту



Олександр АФОНІН

27 грудня 2019 року