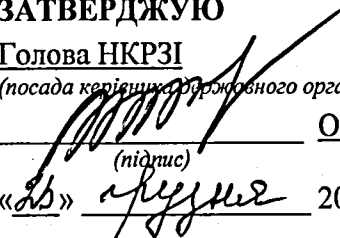


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова НКРЗІ

(посада керівника державного органу)


_____ **О. ЖИВОТОВСЬКИЙ**
(підпис) (П.І.П.)

«25» _____ 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації

(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 Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації (далі – НКРЗІ) на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту НКРЗІ на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою НКРЗІ 31.01.2019.

I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Фінансово-господарська діяльність	Завдання внутрішнього аудиту, визначені у Стратегічному плані.	Оцінка ефективності управління коштами, виконання завдань, планів та досягнення встановлених цілей	Державне підприємство «Український державний центр радіочастот»	з 01.01.2018 по завершений звітний період 2020 року	I півріччя 2020 року	65	1

2.	Надання адміністративних послуг НКРЗІ з питань державного регулювання у сфері користування радіочастотним ресурсом України	Завдання внутрішнього аудиту, визначені у Стратегічному плані.	Оцінка ефективності діяльності структурного підрозділу, якість виконання завдання та відповідність чинному законодавству шляхом застосування процедур документальної перевірки, спостереження, інтерв'ю та аналітичних процедур.	Департамент ліцензування НКРЗІ	з 01.01.2019 по завершений звітний період 2020 року	III квартал 2020 року	45	1
3.	Виконання бюджетних програм	Завдання внутрішнього аудиту, визначені у Стратегічному плані.	Оцінка ефективності використання бюджетних коштів, результативності виконання бюджетних програм, відповідність напрямів використання бюджетних коштів, передбачених у програмі та по факту шляхом застосування процедур документальної перевірки, інтерв'ю та аналітичних процедур.	НКРЗІ	2019 рік	IV квартал 2020 року	45	1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задані внутрішній аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6
Проведення оцінки заходів з питань управління об'єктами державної власності	1.	Погодження договорів щодо проведення щорічних незалежних аудиторських перевірок фінансової звітності та розгляд їх результатів.	III – IV квартал 2020	2	1
	2.	Розгляд та погодження матеріалів щодо списання та відчуження об'єктів майна.	Протягом року	4	1
Забезпечити підвищення ефективності внутрішнього аудиту	1.	Проведення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведення внутрішніх аудитів.	Щокварталу	4	1
	2.	Ведення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація.	Щокварталу	4	1
	3.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	I квартал 2020 року	1	1
	4.	Розробка методології проведення оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в НКРЗІ.	I – III квартал 2020	15	1
	5.	Удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	I квартал 2020	5	
	6.	Професійний розвиток шляхом участі у тренінгах, семінарах, організованих МФУ та іншими установами (в т.ч. самоосвіта).	Протягом року	4	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-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	Головний спеціаліст з проведення внутрішнього аудиту	251	1	208	0,9	187	140	39
Всього:		x	1	208	x	187	140	39

Головний спеціаліст
з проведення внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)



(підпис)

Л.П. Баган
(П.І.П.)

23.12.2020
(дата складання
Операційного плану)