

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Державної інспекції архітектури та містобудування України

Семен КРИВОНОС

«25» листопада 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ АРХІТЕКТУРИ ТА МІСТОБУДУВАННЯ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 24.11.2021.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій надходження, збереження та використання	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання	Апарат ДІАМ, територіальні органи ДІАМ	вересень 2021 року-завершений період 2022 року	I-II квартал 2022 року

	нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження та управління майном	актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та майна		
2.	Забезпечення виконання функцій з надання адміністративних послуг	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності та якості виконання функцій з надання адміністративних послуг у сфері будівництва	Департамент сервісних територіальні органи ДІАМ	II - III квартал 2022 року
3.	Здійснення контролю за дотриманням територіальними органами ДІАМ вимог законодавства під час виконання функцій державного архітектурно-будівельного контролю	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності та результативності координації діяльності територіальних органів ДІАМ з питань здійснення заходів державного архітектурно-будівельного контролю	Департамент державного архітектурно-будівельного контролю, територіальні органи ДІАМ, структурні підрозділи апарату ДІАМ	III-IV квартал 2022 року
4.	Розгляд звернень громадян та запитів з питань пов'язаних з діяльністю ДІАМ	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг,	Оцінка ефективності розгляду звернень громадян з питань пов'язаних з діяльністю ДІАМ	Департамент організаційно-адміністративного забезпечення, Департамент державного архітектурно-будівельного контролю, Департамент державного архітектурно-будівельного нагляду, Департамент сервісних послуг, Департамент правового забезпечення, Департамент роботи з персоналом та	вересень 2021 року - завершений період 2022 року  IV квартал 2022 року

	здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей		організаційного розвитку, Відділ організації та забезпечення діяльності Голови, територіальні органи ДІАМ	
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>				
...				
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>				
...				

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
	1	3	4
Здійснення методологічної роботи	2	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	I - IV квартали 2022 року
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів ризик - орієнтованого відбору	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	IV квартал 2022 року
	2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення ресурсу ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал 2022 року
	2.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	IV квартал 2022 року
	2.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I-IV квартали 2022 року
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням	I - IV квартали 2022 року

			форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів							
3.2.			Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту							I - IV квартали 2022 року
4.1			Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою							I квартал 2022 року
4.2.			Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій							I - IV квартали 2022 року
5.1.			Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту							I квартал 2022 року
5.2.			Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту							IV квартали 2022 року
6.1.			Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту							I - IV квартали 2022 року
6.2.			1) складено Плани з економічних навчань працівників 2) складено Звіт про проведення економічних навчань							I - IV квартали 2022 року
6.3.			3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками							I - IV квартали 2022 року

### ІІІ. 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		3	4	5	6	7	8	9

1.	Головний спеціаліст	996	4	837	0,8	670	503	167
	<b>Всього:</b>	x	<b>4</b>	<b>837</b>	x.	<b>670</b>	<b>503</b>	<b>167</b>

В.о. начальника  
Відділу внутрішнього аудиту  
 (посада керівника підрозділу  
 внутрішнього аудиту)

  
 (підпис)

Л.З. Котенко  
 (ініціали, прізвище)

25.11.2021  
 (дата складання Операційного плану)