

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної інспекції архітектури та містобудування України


Семен КРИВОНОС

« 26 » січня 2022 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ) на 2022 рік ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ АРХІТЕКТУРИ ТА МІСТОБУДУВАННЯ УКРАЇНИ

І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) державною реєстрацією Державної інспекції архітектури та містобудування України як юридичної особи, відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, яку проведено 20 травня 2021 року. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 15 вересня 2021 року № 960 «Питання Державної інспекції архітектури та містобудування» Державна інспекція архітектури та містобудування України здійснює повноваження і виконання функцій з питань державного архітектурно-будівельного контролю та нагляду з 15 вересня 2021 року.

2) відповідно до статті 13 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Перший звітний період новоствореного підприємства може бути менш як 12 місяців, але не більш як 15 місяців.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 рік, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 25.11.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження стану активів, інформації та управління майном	Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та майна	Апарат ДІАМ, територіальні органи ДІАМ	з 20.05.2021 по 31.12.2021	I-II квартал 2022 року
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 контролюю-наглядних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності та якості виконання функцій з надання адміністративних послуг у сфері будівництва	Департамент сервісних послуг, територіальні органи ДІАМ	вересень 2021 року - завершений період 2022 року	II - III квартал 2022 року
3.	Здійснення контролю за дотриманням територіальними органами	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	Оцінка ефективності та результативності координації діяльності територіальних органів ДІАМ	Департамент державного архітектурно-будівельного контролю, територіальні органи ДІАМ, структурні підрозділи апарату ДІАМ	вересень 2021 року - завершений період 2022 року	III-IV квартал 2022 року

	ДІАМ вимог законодавства під час виконання функцій державного архітектурно-будівельного контролю	бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	питань здійснення заходів державного архітектурно-будівельного контролю		
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, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності розгляду звернень громадян з питань, пов'язаних з діяльністю ДІАМ	Департамент організаційно-адміністративного забезпечення, Департамент архітектурно-будівельного контролю, Департамент архітектурно-будівельного нагляду, Департамент сервісних послуг, Департамент правового забезпечення, Департамент роботи з персоналом та організаційного розвитку, Відділ організації та забезпечення діяльності Голови, територіальні органи ДІАМ	20.05.2021 - завершений період 2022 року IV квартал 2022 року

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

...					
...					

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

III. 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
Здійснення методологічної роботи	1	3	4
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	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 Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I - IV квартали 2022 року IV квартал 2022 року

на підставі результатів ризик - орієнтованого відбору	2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультатив 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 форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	I - IV квартали 2022 року
	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
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	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
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	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
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	1) складено Плани з економічних навчань працівників	I - IV квартали 2022 року
	6.2.	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

IV. 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	996	4	837	0,8	670	503	167
Всього:		x	4	837	x	670	503	167

В.о. начальника

Відділу внутрішнього аудиту



Л.З. Котенко

26 січня 2022 року

(дата складання Операційного плану (із змінами))

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

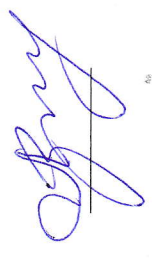
щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 рік, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 25.11.2021 року

І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	2 Включено об'єкт внутрішнього аудиту	3 Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	4 Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	5 Обґрунтування змін
1			<p>період, що охоплюється внутрішнім аудитом змінюється на період з 20.05.2021 по 31.12.2021</p>	<p>1) У зв'язку із здійсненням державної реєстрації Державної інспекції архітектури та містобудування України як юридичної особи, відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, яка проведена 20 травня 2021 року. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 15 вересня 2021 року №960 «Питання Державної інспекції архітектури та містобудування» Державна інспекція архітектури та містобудування України здійснює повноваження і виконання функцій з питань державного архітектурно-будівельного контролю та нагляду з 15 вересня 2021 року.</p>

			<p>2) Відповідно до статті 13 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Перший звітний період новоствореного підприємства може бути менш як 12 місяців, але не більш як 15 місяців.</p>
4		<p>період, що охоплюється внутрішнім аудитом змінюється на період 20.05.2021 року – завершенний період 2022 року</p>	<p>1) У зв'язку із здійсненням державної реєстрації Державної інспекції архітектури та містобудування України як юридичної особи, відповідно до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб–підприємців та громадських формувань, яка проведена 20 травня 2021 року. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 15 вересня 2021 року №960 Державна інспекція архітектури та містобудування України здійснює повноваження і виконання функцій з питань державного архітектурно-будівельного контролю та нагляду з 15 вересня 2021 року.</p>

В.о. начальника Відділу внутрішнього аудиту



Л.З. Коменко

26 січня 2022 року
(дата складання операційного плану (із змінами))