

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної інспекції архітектури та містобудування України


Семен КРИВОНОС

«26» березня 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) широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, що призвело до введення в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в Україні воєнного стану», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, незаповненістю вакансій у Відділі та зміною місця роботи працівника Відділу, запровадженням роботи ДІАМ дистанційно з 24.02.2022 (відповідно до наказу ДІАМ від 24.02.2022 № 183-к «Про запровадження дистанційної роботи») по 01.07.2022 (відповідно до наказу ДІАМ від 27.06.2022 № 368-к «Про припинення дистанційної роботи»), продовженням строку дії воєнного стану в Україні з 23.08.2022 строком на 90 діб відповідно до Указу Президента України від 12.08.2022 р. № 573/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 15.08.2022 р. № 2500-ІХ та припиненням проведення планових та позапланових заходів державного нагляду (контролю) і державного ринкового нагляду на період воєнного стану відповідно до вимог пункту 1 постанови КМУ від 13 березня 2022 р. № 303 «Про припинення заходів державного нагляду (контролю) і державного ринкового нагляду в умовах воєнного стану», що безпосередньо вплинуло на виконання ДІАМ функцій з реалізації державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю, нагляду та державного ринкового нагляду.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2022 рік Державної інспекції архітектури та містобудування України, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 26 січня 2022 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для вклучення 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 активів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інфраструкції та управління майном	Оцінка діяльності ДІАМ щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань надходження, використання та збереження нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	Апарат ДІАМ, територіальні органи ДІАМ	з 20.05.2021 по 31.12.2021	I-III квартал 2022 року
2.	Організація претензійно-позовної роботи в 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 організації претензійно-позовної роботи в ДІАМ	Юридичний департамент, апарат ДІАМ, територіальні органи ДІАМ	з 20.05.2021 по 01.10.2022	IV квартал 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, вклучені 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
1	2	3	4
Здійснення методологічної роботи	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	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 реєстру 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 Мініфіну	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 Мініфіну за визначеною	I квартал 2022 року

		структурою/формою		
	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 Звіти 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

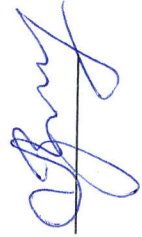
IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ 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	747	3	634	0,8	507	380	127
Всього:						507	380	127

В.о. начальника Відділу
Внутрішнього аудиту

26.09.2022

(Дата складання Операційного плану,
із змінами)



Лідія КОТЕНКО

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

ОБІРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2022 рік Державної інспекції архітектури та містобудування України, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 26.01.2021 року.

І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено об'єкти внутрішнього аудиту	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Пункт 2 розділу II		Забезпечення виконання функції з надання адміністративних послуг	Виключено із Операційного плану діяльності внутрішнього аудиту на 2022 рік, заплановано на 2023 рік	Виключення об'єкту внутрішнього аудиту з плану пов'язане із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 3 Розділу II	Здійснення контролю за дотриманням територіальними органами ДІАМ вимог законодавства під час виконання функції державного архітектурно-будівельного контролю		Виключено із Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік	Внесення змін зумовлено у зв'язку із широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 та продовженням його дії з 23.08.2022 строком на 90 діб, запровадженням дистанційної роботи у ДІАМ з 24.02.2022 по 01.07.2022, незаповненістю вакансій у Відділі та зміною місця роботи працівника Відділу, припиненням проведення планових та позапланових заходів державного нагляду (контролю) і державного ринкового нагляду на період воєнного стану відповідно до пункту 1 постанови КМУ від 13 березня 2022 р. № 303, що

				безпосередньо вплинуло на виконання ДІАМ функції з реалізації державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю та нагляду, ринкового нагляду.
Пункт 4 Розділу II		Розгляд звернень громадян та запитів з питань, пов'язаних з діяльністю ДІАМ	Виключено із Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік, заплановано на 2023 рік	Виключення об'єкту внутрішнього аудиту з плану пов'язане із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
	Організація претензійно-позовної роботи в ДІАМ		Включено до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік, визначено період, що охоплюється внутрішнім аудитом, з 20.05.2021 по 01.10.2022	Включення об'єкту внутрішнього аудиту до плану пов'язане із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ

В.о. начальник Відділу
внутрішнього аудиту

26.09.2022

(дата складання операційного плану (із змінами))



Лідія КОТЕНКО