

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підр- ємства/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, інших основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей та нарахування амортизації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, глав, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установи щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів в достовірності і повноті фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Вінницький місцевий центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса: 21009, м. Вінниця, вул. Порики, буд. 29)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	1 півріччя 2020 року
2	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін					
3	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги					
4	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги					
5	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу					
6	Функціонування системи внутрішнього контролю					
7	Організація роботи профільних відділів підконтрольної установи					
8	Координація та контроль діяльності місцевих центрів з надання безоплатної вторинної правової допомоги					

9	Укладання та виконання господарських договорів					I півріччя 2020 року
10	Здійснення публічних закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства					
11	Управління державним майном					
12	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату					
13	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей та нарахування амортизації.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства. Планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установи щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Сумський місцевий центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса: 40000, м. Суми, вул. Покровська, буд. 9/1)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	
14	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін					
15	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги					
16	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги					
17	Використання коштів, передбачених у державному					

[illegible]

26	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін	управління майном	дотримання законодавства та внутрішніх вимог з процесів такої діяльності		
27	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги				
28	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги				
29	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу				
30	Функціонування системи внутрішнього контролю				
31	Організація роботи профільних відділів підконтрольної установи				
32	Координація та контроль діяльності місцевих центрів з надання безоплатної вторинної правової допомоги				
33	Укладання та виконання господарських договорів				
34	Здійснення публічних закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства				
35	Управління державним майном				

36	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання активів законодавства, планів, процедур, кошторисів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установа щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, виконання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Северодонецький міський центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса 93412, Луганська область, м. Северодонецьк, вул. Гоголя, буд. 24)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
37	Відображення в обліку бухгалтерському операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей та нарахування амортизації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання активів законодавства, планів, процедур, кошторисів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установа щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, виконання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Северодонецький міський центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса 93412, Луганська область, м. Северодонецьк, вул. Гоголя, буд. 24)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
38	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін					
39	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання активів законодавства, планів, процедур, кошторисів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установа щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, виконання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Северодонецький міський центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса 93412, Луганська область, м. Северодонецьк, вул. Гоголя, буд. 24)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
40	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги					
41	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання активів законодавства, планів, процедур, кошторисів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установа щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, виконання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Северодонецький міський центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса 93412, Луганська область, м. Северодонецьк, вул. Гоголя, буд. 24)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
42	Функціонування системи внутрішнього контролю					
43	Організація роботи профільних відділів підконтрольної установи	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання активів законодавства, планів, процедур, кошторисів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установа щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, виконання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі такої діяльності	Северодонецький міський центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса 93412, Луганська область, м. Северодонецьк, вул. Гоголя, буд. 24)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
44	Координація та контроль діяльності місцевих центрів з					

	надання безоплатної вторинної правової допомоги					
45	Укладання та виконання господарських договорів					
46	Здійснення публічних закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства					
47	Управління державним майном					
48	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату					
49	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей та нарахування амортизації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітів, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном	Оцінка системи внутрішнього контролю діяльності установами щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог з процесі такої діяльності	Одеський місцевий центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги (адреса: 65023, м. Одеса, вул. Коблевська, буд. 40)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
50	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін					
51	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги					
52	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги					
53	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та					

[illegible]

змін		такої діяльності			
63	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги				
64	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги				
65	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу				
66	Функціонування системи внутрішнього контролю				
67	Організація роботи профільних відділів підконтрольної установи				
68	Координація та контроль діяльності місцевих центрів з надання безоплатної вторинної правової допомоги				
69	Укладання та виконання господарських договорів				
70	Здійснення публічних закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства				
71	Управління державним майном				
72	Здійснення оплати праці та				

	нарахувань на заробітну плату					
73	Функціонування системи внутрішнього контролю	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання безоплатної вторинної правової допомоги та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також рішень, які негативно впливають на виконання функцій і завдань підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту.	Оцінка ефективності управління діяльністю щодо забезпечення якості надання правової допомоги	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Вінницькій області. (адреса: 21050, м. Вінниця, вул. Театральна, буд. 14)	2017 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року
74	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги					

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	

Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Координаційного центру з надання правової допомоги	1	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01.10.2020
	2	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01.10.2020
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	3	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту, отриманих від підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту	Протягом року
	4	Направлення листів-нагадувань підконтрольним суб'єктам внутрішнього аудиту стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	Протягом року
Здійснення методологічної роботи	5	Розробка нових/актуалізація існуючих адміністративних регламентів з питань внутрішнього аудиту (інших внутрішніх нормативних документів, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі	Протягом року
	6	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	До 15.02.2020
Періодична внутрішня оцінка якості внутрішнього аудиту	7	Оформлення результатів періодичної внутрішньої оцінки якості діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту та надання інформації відповідно до зеленових форм 1-5 до Департаменту	До 08.01.2020
	8	Особиста участь керівника підрозділу внутрішнього аудиту в з'ясуванні директору Департаменту (за попереднім погодженням дати такого звітування)	З 09.01.2020 по 20.01.2020
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	9	Складання Плану з економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 20.07.2020 та до 20.01.2020
	10	Складання Звіту про впровадження економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 05.07.2020 та до 05.01.2020
Удосконалення системи	11	Участь у семінарах, круглих столах	Протягом року
	12	Складання інформації про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів	Листопад – грудень 2020 року

внутрішнього контролю	13	Формування пропозиції до Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу та впровадження їх результатів	До 31.10.2020
	14	Складання інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків	До 31.10.2020
Звітування	15	Складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	Січень 2020
	16	Складання звіту керівнику територіального органу юстиції та директору Департаменту внутрішнього аудиту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Січень 2020
Ведення та актуалізація Баз даних, що містять інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	17	Актуалізація Баз даних, що містять інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту	Протягом року
	18	Надання актуалізованої Баз даних, що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту до Департаменту внутрішнього аудиту	До 01.07.2020 та до 01.01.2021
Реалізація матеріалів внутрішніх аудитів	19	Написання та направлення листів за результатами аудитів	Протягом 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	Засильна кількість робочих годин на рік	Кількість посад (за фракцією)	Планові фондо робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначені коефіцієнти завантаженості внутрішнього аудиту для відмови посади	Засильний 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.	Заступник начальника управління	251	1	223	0,6	134	114	133
2.	Головний спеціаліст	251	2	436	0,9	392	333	
Всього:		X	3	659	X	526	447	133

Заступник начальника управління
внутрішнього аудиту



О.М. Кросташовець

«10» жовтня 2019 року