

Додаток 2
до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в
системі Міністерства юстиції України
(пункт 8 розділу III)

ПОГОДЖУЮ

*В.о. директора Координаційного центру з
надання правової допомоги*

Баранов О.О.

«17» грудня 2021 року

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 – 2024 роки
Координаційного центру з надання правової допомоги

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту: сприяти Координаційному центру з надання правової допомоги (далі – Координаційний центр, установа) в досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єктів внутрішнього аудиту) та надання керівнику Координаційного центру об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на:

- підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;

- поліпшення правил і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Координаційного центру;

- посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності в системі Мін'юсту

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мін'юсту;

2) з'ясування та врахування думки керівника Координаційного центру щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту;

3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років. за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівника Координаційного центру;

5) забезпечення відділом внутрішнього аудиту Координаційного центру перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мін'юсту, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінюсту:

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3

Ціль державної політики № 1. Права людини та доступ до правосуддя.	1) Програма діяльності Кабінету Міністрів України, затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 471;	Ефективне, функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності управління діяльністю, ступеня виконання і досягнення визначених цілей, якості виконання відповідних завдань і функцій
Ціль державної політики № 2. Захист права власності, ефективне правове регулювання.	2) Цілі сталого розвитку України на період до 2030 року, затверджені Указом Президента України від 30 вересня 2019 року № 722/2019;	
Ціль державної політики № 3. Створення гуманістичної системи виконання кримінальних покарань.	3) Національна стратегія у сфері прав людини, затверджена Указом Президента України від 24 березня 2021 року № 119/2021;	
	4) Стратегія реформування державного управління України на 2022-2025 роки, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 21 липня 2021 р. № 831-р;	
	5) Національна економічна стратегія на період до 2030 року, затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 03.03.2021 року № 179	

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
Ефективне, функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності управління діяльністю, ступеня виконання і досягнення визначених цілей, якості виконання відповідних завдань і функцій	Підрозділи (спеціалісти) з внутрішнього аудиту апарату Міністерства юстиції України, територіальних органів та установ, що належать до сфери його управління			
	1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів та управління державним майном, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі діяльності	1) здійснено не менше 6 внутрішніх аудитів	1) здійснено не менше 6 внутрішніх аудитів	1) здійснено не менше 6 внутрішніх аудитів
	2. Здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, формування зведених стратегічного та операційного (стратегічного та	2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом підконтрольних суб'єктів, становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) позитивні результати оцінки Анкети - опитування підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту щодо здійснених внутрішніх аудитів, становлять не менше: у 2022 році – 80 %, у 2023 році – 85 %, у 2024 році – 90 %		
	1) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на підставі	1) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на	1) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на	

<p>операційного) планів діяльності з внутрішнього аудиту за його результатами</p>	<p>документально оформленої оцінки ризиків; 2) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту (та/або такі плани із змінами) підписані керівником підрозділу (спеціалістом) з внутрішнього аудиту територіального органу, установи та погоджено керівником територіального органу, установи; 3) забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (та/або таких планів із змінами) у відповідному плановому періоді; 4) внесено зміни до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав</p>	<p>підставі документально оформленої оцінки ризиків; 2) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту (та/або такі плани із змінами) підписані керівником підрозділу (спеціалістом) з внутрішнього аудиту територіального органу, установи та погоджено керівником територіального органу, установи; 3) забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (та/або таких планів із змінами) у відповідному плановому періоді; 4) внесено зміни до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав</p>	<p>підставі документально оформленої оцінки ризиків; 2) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту (та/або такі плани із змінами) підписані керівником підрозділу (спеціалістом) з внутрішнього аудиту територіального органу, установи та погоджено керівником територіального органу, установи; 3) забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту (та/або таких планів із змінами) у відповідному плановому періоді; 4) внесено зміни до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав</p>
<p>3. Здійснення методологічної роботи</p>	<p>актуалізовано/затверджено внутрішні нормативні документи з врахуванням змін у нормативно-</p>	<p>актуалізовано/затверджено внутрішні нормативні документи з врахуванням змін у нормативно-</p>	<p>актуалізовано/затверджено внутрішні нормативні документи з врахуванням змін у нормативно-</p>

		правових актах, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту	правових актах, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту	правових актах, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту
4. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів		забезпечено впровадження не менше 50% аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання	забезпечено впровадження не менше 50% аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання	забезпечено впровадження не менше 50% аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання
5. Звітвання		1) складено, підписано та подано до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту територіального органу, установи (форма 1-ДВА) разом з пояснювальною запискою до нього за затвердженою Міністерством фінансів України формою; 2) складено та подано керівнику територіального органу, установи та Управлінню внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт керівнику територіального органу, установи про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту	1) складено, підписано та подано до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту територіального органу, установи (форма 1-ДВА) разом з пояснювальною запискою до нього за затвердженою Міністерством фінансів України формою; 2) складено та подано керівнику територіального органу, установи та Управлінню внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт керівнику територіального органу, установи про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту	1) складено, підписано та подано до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту територіального органу, установи (форма 1-ДВА) разом з пояснювальною запискою до нього за затвердженою Міністерством фінансів України формою; 2) складено та подано керівнику територіального органу, установи та Управлінню внутрішнього аудиту Мін'юсту Звіт керівнику територіального органу, установи про результати діяльності підрозділу з внутрішнього аудиту
6. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту		1) встановлено рівень діяльності з внутрішнього аудиту за результатами проведеної оцінки якості; 2) складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; 3) забезпечено 100 % виконання заходів,	1) встановлено рівень діяльності з внутрішнього аудиту за результатами проведеної оцінки якості; 2) складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; 3) забезпечено 100 %	1) встановлено рівень діяльності з внутрішнього аудиту за результатами проведеної оцінки якості; 2) складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; 3) забезпечено 100 %

		визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту
7. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту		1) складено Плани внутрішніх навчань працівників; 2) складено Звіт про проведення внутрішніх навчань працівників; 3) складено Звіт про самостійне вивчення нормативно-правових актів; 4) 100% працівників пройшли навчання	1) складено Плани внутрішніх навчань працівників; 2) складено Звіт про проведення внутрішніх навчань працівників; 3) складено Звіт про самостійне вивчення нормативно-правових актів; 4) 100% працівників пройшли навчання	1) складено Плани внутрішніх навчань працівників; 2) складено Звіт про проведення внутрішніх навчань працівників; 3) складено Звіт про самостійне вивчення нормативно-правових актів; 4) 100% працівників пройшли навчання
8. Удосконалення системи внутрішнього контролю		1) складено/актуалізовано опис внутрішнього середовища; 2) сформовано реєстри ідентифікованих ризиків суб'єкта внутрішнього контролю; 3) сформовано План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 4) складено Інформацію про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 5) складено Інформацію про ідентифікацію та оцінку ризиків; 6) складено Звіт про стан функціонування системи внутрішнього контролю	1) складено/актуалізовано опис внутрішнього середовища; 2) сформовано реєстри ідентифікованих ризиків суб'єкта внутрішнього контролю; 3) сформовано План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 4) складено Інформацію про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 5) складено Інформацію про ідентифікацію та оцінку ризиків; 6) складено Звіт про стан функціонування системи внутрішнього контролю	1) складено/актуалізовано опис внутрішнього середовища; 2) сформовано реєстри ідентифікованих ризиків суб'єкта внутрішнього контролю; 3) сформовано План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 4) складено Інформацію про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів; 5) складено Інформацію про ідентифікацію та оцінку ризиків; 6) складено Звіт про стан функціонування системи внутрішнього контролю

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту відділом внутрішнього аудиту визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роке:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані основні критерії відбору												
						Фінансові / Матеріальність	ІТ- системи та зв'язок	Кадрові	Репутаційні	Система внутрішнього контролю	Стан впровадження аудиторських рекомендацій	Час від попереднього аудиту	Звіттування адвокатів за виданими дорученнями	Рівномірність розподілу доручень між адвокатами	Середня вартість акта наданих послуг	Питання, які цікавлять керівництво	Можливість для зловживань	
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Функціонування системи внутрішнього контролю	1	3	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	
2	Складання, затвердження та виконання кошторису, внесення до нього змін	1	3	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-	-	-	v	v	
3	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату	1	3	-	-	v	v	v	v	v	v	v	-	-	-	v	v	

10	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги	1	5	-	-	-	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
----	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності управління діяльністю, ступеня виконання і досягнення визначених цілей, якості виконання відповідних завдань і функцій	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, досягнення визначених цілей, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів та управління державним майном, дотримання законодавства та внутрішніх вимог в процесі діяльності	1	Складання, затвердження та виконання кошторису, внесення до нього змін	v	v	v
		2	Виконання функцій щодо забезпечення доступу до безоплатної вторинної правової допомоги	v	v	v
		3	Використання коштів, передбачених у державному бюджеті для оплати послуг та відшкодування витрат адвокатів, які надають безоплатну вторинну правову допомогу	v	v	v
		4	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату	v	v	v
		5	Укладання та виконання господарських договорів	v	v	v

	6	Здійснення публічних закупівель та укладання за їх результатами договорів	v	v	v
	7	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходжень, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	v	v	v
	8	Виконання функцій щодо забезпечення якості надання правової допомоги	v	v	v
	9	Функціонування системи внутрішнього контролю	v	v	v
	10	Здійснення бухгалтерського обліку та зведення фінансової, бюджетної звітності	v	v	v

VI.ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Ефективне, функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності управління діяльністю, ступеня виконання і досягнення визначених цілей, якості виконання відповідних завдань і	Здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, формування зведених стратегічного та операційного (стратегічного та операційного) планів діяльності з внутрішнього аудиту за його результатами	1	Формування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних (його актуалізація), що містить інформацію про об'єкти та підконтрольні суб'єкти внутрішнього аудиту, підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ та подання його до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту	v	v	v

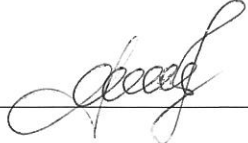
функцій		2	Проведення/актуалізація оцінки ризиків (формування/актуалізація реєстру ризиків), визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, документування результатів відбору підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ. Подання до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту реєстру ризиків, результатів відбору об'єктів внутрішнього аудиту	v	v	v
		3	Формування, підписання, погодження стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (та/або такого плану із змінами) підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ. Подання його до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту	v	v	v
		4	Формування, підписання, погодження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту (та/або такого плану із змінами) підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ. Подання його разом з розрахунком обсягів робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту. Подання керівнику територіального органу, установи інформації про потреби в ресурсах	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	5	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою розробки нових/актуалізації існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	v	v	v
	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	6	Опрацювання, аналіз, узагальнення інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту з документами, підтверджуючими виконання рекомендацій, отриманих від підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту. Включення відповідної інформації до матеріалів справ	v	v	v
		7	Направлення листів-нагадувань підконтрольним суб'єктам внутрішнього аудиту щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій	v	v	v

Звітування	8	Подання підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту інформації про результати здійснених внутрішніх аудитів за відповідними показниками шляхом заповнення форм	v	v	v
	9	Складання і підписання Звіту про результати діяльності підрозділу (спеціаліста) з внутрішнього аудиту територіального органу, установи разом з пояснювальною запискою до нього за формою (форма № 1-ДВА), затвердженою Міністерством фінансів України. Подання зазначених документів до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту	v	v	v
	10	Складання та подання звіту керівнику територіального органу, установи про результати діяльності підрозділу (спеціаліста) з внутрішнього аудиту. Подання такого звіту до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту	v	v	v
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	11	Заповнення інформації щодо проходження навчання з підвищення професійної кваліфікації підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
	12	Заповнення самооцінки підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
	13	Здійснення періодичної внутрішньої оцінки якості діяльності працівників підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
	14	Оформлення результатів періодичної внутрішньої оцінки якості діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту територіальних органів, установ та надання інформації відповідно до заповнених форм 1-5, самооцінок, звітів про проведення навчань, програми забезпечення та підвищення якості, внутрішніх нормативних документів, документів, що стосуються внутрішніх аудитів, документів, що складаються під час здійснення постійного моніторингу та підтримки реалізації функцій внутрішнього аудиту до Управління внутрішнього аудиту Мін'юсту	v	v	v

	15	Особиста участь керівників підрозділів (спеціалістів) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ в звітуванні перед начальником Управління внутрішнього аудиту Мінюсту (за попереднім погодженням дати такого звітування)	v	v	v	
	16	Інформування керівників територіальних органів, установ керівниками відповідних підрозділів внутрішнього аудиту про результати внутрішньої оцінки якості діяльності таких підрозділів	v	v	v	
	17	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v	
	18	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	v	v	v	
	19	Подання до Управління внутрішнього аудиту Мінюсту підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ інформації (з підтверджуючими документами) для здійснення моніторингу виконання рекомендацій, за результатами проведення періодичної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v	
	Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту	20	Складання, затвердження Планів внутрішніх навчань в підрозділах внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
		21	Проведення внутрішніх навчань в підрозділах внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
		22	Складання Звіту про проведення внутрішніх навчань в підрозділах внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
		23	Участь у навчаннях, семінарах та круглих столах підрозділів (спеціалістів) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
24		Самостійне вивчення нормативно-правових актів підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v	

		25	Складання Звіту про самостійне вивчення нормативно-правових актів підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ	v	v	v
		26	Складання/Актуалізація опису внутрішнього середовища	v	v	v
	Удосконалення системи внутрішнього контролю	27	Складання підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків. Формування реєстру ідентифікованих ризиків суб'єкта внутрішнього контролю. Формування Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів. Подання зазначеної інформації до Управління внутрішнього аудиту М.в'юсту	v	v	v
		28	Складання підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ інформації про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів	v	v	v
		29	Складання підрозділами (спеціалістами) з внутрішнього аудиту територіальних органів, установ Звіту про стан функціонування системи внутрішнього контролю	v	v	v

Начальник відділу
внутрішнього аудиту



О.І. Полоз

«17» листопада 2021 року