

ЗАТВЕРДЖУЮ

Слобожанський селищний голова

Дмитро ДІХТЯР

(підпис)

«17» липня 2023 року

ПЛАН

ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на III квартал 2023 року

Слобожанської селищної ради Чугуївського району Харківської області

(назва установи)

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

План діяльності з внутрішнього аудиту Слобожанської селищної ради на III квартал 2023 року складено після проведеного обговорення та врахування думки Слобожанського селищного голови щодо ризикових сфер діяльності об'єктів внутрішнього аудиту, а також фактично встановленої ситуації зі значними обсягами досліджуваних операцій, охоплених плановим внутрішнім аудитом відділу освіти Слобожанської селищної ради, що був розпочатий в травні 2023 року та не завершений на дату складання плану. Крім того враховано обмеження в роботі через введення воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», зокрема: обмеження у трудових ресурсах, а саме - дистанційна форма роботи, неуккомплектованість штатів сектору внутрішнього аудиту та особливостей діяльності об'єктів в надзвичайний період тощо.

<i>№ з/п</i>	<i>Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Здійснення внутрішніх аудитів, розпочатих та незавершених у попередньому плановому періоді</i>					
1.	Фінансово-господарська діяльність установи	Внутрішній аудит окремих питань діяльності установи в частині ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань ефективності планування і виконання кошторисів, стану збереження активів, управління комунальним майном та коштами. Виявлення ризиків, що можуть негативно впливати на виконання функцій і завдань установ.	Відділ освіти Слобожанської селищної ради	2021-завершений період 2023 року	Травень-серпень 2023 (здійснення внутрішнього аудиту) Вересень 2023 (реалізація результатів внутрішнього аудиту)

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2
Ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	постійно
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	У разі виникнення підстав
Перегляд та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	У разі виникнення підстав
Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту	постійно
Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	щоквартально
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, ведення реєстру наданих та впроваджених рекомендацій	постійно
Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту селищному голові	липень
Письмове інформування селищного голови про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням копії аудиторського звіту	Протягом 5 робочих днів після складання та підписання аудиторського звіту
Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	постійно

III. 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 III квартал 2023 року*	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.	Завідувач сектору	55	1	55	0,7	39	39	16
2.	Головний спеціаліст	65	0	0	0	0	0	0
3.	Спеціаліст I категорії	65	0	0	0	0	0	0
Всього:		х	1	0	х	39	39	16

Завідувач сектору з внутрішнього аудиту

17.07.2023
(дата складання плану)

(підпис)

Софія ЖУЛІЙ