

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова

Конституційного Суду України  
(посада керівника державного органу)

С.В. Шевчук  
(П.І.П.)

(підпис)

«12» лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 рік**

**Конституційного Суду України**

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Конституційного Суду України (далі – Суд) на 2019 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Суду на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Суду «  » \_\_\_\_\_ 2019 року.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтований обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Терміни проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задієні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1.	Управління об'єктами державної	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки	Оцінка відповідності, правильності ведення управлінського та бухгалтерського обліку основних засобів Суду, оцінка ефективності управління	Секретаріат Суду	2017 – 2018 роки	Березень – квітень 2019 року	29	1



## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виконання іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/л	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6
1. Організація діяльності з внутрішнього аудиту у Суду (відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою від 28 вересня 2011 р. N 1001 (далі – Порядок №1001))	1.1.	Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту, подання на затвердження Голові Суду, оприлюднення та подання копій до Міністерства фінансів (відповідно до п.6, 10 Порядку №1001)	Формуються та затверджуються – до початку планового періоду, надсилаються до Мінфіну – протягом 10 робочих днів з дати затвердження	2	1
	1.2.	Коригування планів діяльності з внутрішнього аудиту, затвердження змін, оприлюднення та подання копій до Міністерства фінансів	Зміни вносяться за потребою, надсилаються до Мінфіну – протягом 10 робочих днів з дати затвердження	1	1
	1.3.	Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту (відповідно до п.10 Порядку №1001)	Протягом 2019 року	16	1
	1.4.	Підготовка для подання до Мінфіну звіту про результати діяльності з внутрішнього аудиту (п.5, 10, 16 Порядку №1001)	Щорічно до 1 лютого	2	1
2. Запровадження IT- аудиту (відповідно до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Суду на 2019 – 2021 роки)	2.1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішніх аудитів IT-активів (самостійне навчання на робочому місці)	Березень 2019 року	3	1
	2.2.	Розробка методології проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	Грудень 2019 року	15	1
	2.3.	Участь у тренінгах та навчальних заходах з питань управління IT-активами, організованих Мінфіном та іншими установами	Протягом 2019 року	2	1
3. Здійснення за дорученнями Голови Суду або за зверненнями відповідальних за діяльність керівника Секретаріату Суду та директора Автобази Суду) превентивного та поточного	3.1.	Проведення перевірки адекватності системи внутрішнього контролю, здатності запобігання нерациональним витратам, безгосподарності, незаконним діям, до прийняття рішення про здійснення господарської операції або під час здійснення господарської операції (закупівлі основних засобів, робіт із капітального ремонту або замовлення розробки інформаційних систем і технологій тощо)	Протягом 2019 року	15	1
	3.2.	Надання особам, що приймають управлінські рішення, релевантної інформації, роз'яснень, консультацій та рекомендацій щодо посилення внутрішнього контролю та коригування		5	1

