

Державної авіаційної служби України  
О. В. Більчук

(підпис)  
10 жовтня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
(ІЗ ЗМІНАМИ)**

на 2020 рік

*Державна авіаційна служба України*  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

**I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:**

із зміною орієнтованого дослідження та терміну здійснення внутрішнього аудиту, а також у зв'язку з Пандемією COVID-19

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної авіаційної служби України на 2020 рік, затвердженого Головою Державної авіаційної служби України 28 жовтня 2020 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

**II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/прямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Процедура держзакупівель	Проведення внутрішнього аудиту щодо дотримання законодавства, планів, процедур тендерного комітету та договірної роботи Державаслужби	Ефективності тендерного комітету, роботи щодо дотримання законодавства, процедур з проведення державних закупівель в економічне використання державних коштів	Тендерний комітет	2019	18.02.2020 – 21.02.2020 та 10.03.2020 – 02.04.2020

2	Контрольно-наглядові функції: сертифікація персоналу з технічного обслуговування	Проведення внутрішнього аудиту щодо відповідності здійснення контролю та нагляду за сертифікацією персоналу з технічного обслуговування	Оцінка відповідності щодо дотримання законодавства, планів, процедур, які стосуються сертифікації персоналу з технічного обслуговування	Відділ персоналу з обслуговування управління льотною придатності департаменту льотної придатності	2019	Червень – липень 2020
3	Контрольно-наглядові функції: сертифікація льотної складу (персоналу) цивільної авіації	Проведення внутрішнього аудиту щодо відповідності здійснення контролю та нагляду за сертифікацією льотної складу (персоналу) цивільної авіації	Оцінка відповідності щодо дотримання законодавства, планів, процедур які стосуються сертифікації льотної складу (персоналу) цивільної авіації	Відділ персоналу з експлуатації, управління сертифікації персоналу департаменту експлуатації	2019	Вересень 2020
4	Документаційне забезпечення та контроль за виконанням	Проведення внутрішнього аудиту щодо відповідності існуючим правилам, процедурам, законодавства документаційного забезпечення та контролю виконанням	Оцінка відповідності та якості виконання завдань за 2019 рік, які стосуються питань документування управлінської інформації та ведення діловодства в Державіаслужбі	Відділ документаційного забезпечення та контролю за виконанням справами	2019	Листопад 2020
5	Система внутрішнього контролю. Ступень виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах діяльності Державіаслужби	Проведення внутрішнього аудиту щодо відповідності, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів Державіаслужби, а також досягнення цілей визначених в планах діяльності	Оцінка ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, виконання і досягнення цілей визначених в планах діяльності Державіаслужби, а також діяльності з управління ризиками	Державіаслужба, структурні підрозділи, управління стратегічного розвитку	2019	Листопад- грудень 2020
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						


### ІІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	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
	Створення підручтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій в Державіаслужбі	1.	Вивчення українського та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій. Визначити та затвердити методологічні підходи щодо оцінки IT-ризиків щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій в Державіаслужбі Участь працівників сектору з внутрішнього аудиту у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій, організованих Міністром, у навчальних заходах з питань IT, організованих іншими державними органами	2020
	Оцінка якості внутрішнього аудиту в Державіаслужбі	2	Виконання рекомендацій після проведеної зовнішньої оцінки діяльності внутрішнього аудиту.	2020

### ІV. 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 виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, 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	251	1	206	0,8	160	127	65
2	Головний спеціаліст	251	1	208	0,9	187	135	65
<b>Всього:</b>		x	2	414	x	347	262	65

Завідувач сектором з внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_

  
(підпис)

Павлчук І.С.  
(П.П.)

(дата складання  
Операційного плану, із змінами)

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

### ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної авіаційної служби України на 2020 рік, затвердженого Головою Державної авіаційної служби України 28 жовтня 2020 року

#### I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
2		Касові операції. Розрахунок з підзвітними особами	Перенесення на 2021 рік	У зв'язку з дистанційною роботою працівників Державіаслужби та тимчасовою непрацездатністю відповідальних осіб за об'єкт аудиту.

#### II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

Завідувач сектором з внутрішнього аудиту



(підпис)

Пилипчук І.С.