

Додаток 1
до Порядку здійснення
внутрішнього аудиту

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Державної служби України
з надзвичайних ситуацій

«__» _____ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ НА ____ РІК**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з надзвичайних ситуацій на ____ рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на _____ роки, затвердженого Головою ДСНС.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| <i>№ з/п</i> | <i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i> | <i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i> | <i>Орієнтовний обсяг дослідження</i> | <i>Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/ організації, в якому здійснюється внутрішній аудит</i> | <i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i> | <i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i> | <i>Робочі дні на здійснення внутрішнього аудиту, кількість</i> | <i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i> |
|--------------|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

Продовження додатка 1

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків): | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням: | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | |
| Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено здійснення планових внутрішніх аудитів у попередньому році: | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | |

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| <i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>№ з/п</i> | <i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Термін виконання</i> | <i>Кількість роб. днів</i> | <i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i> |
|--|--------------|---|-------------------------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| № з/п | Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту | Загальна кількість робочих днів на рік | Кількість посад (за фактом) | Плановий фонд робочого часу, людино-дні | Завантаженість внутрішніми аудитами | | | Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів |
|-------|--|--|-----------------------------|---|--|--|--------------------------------------|--|
| | | | | | Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади | Загальний 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 |

Керівник підрозділу внутрішнього аудиту _____

(підпис)

(ініціали, прізвище)

« _____ » _____ року

Продовження додатка 1

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України
з надзвичайних ситуацій

«___» _____ року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**
на _____ роки
Державна служба України з надзвичайних ситуацій

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту:

Сприяння у досягненні цілей, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю (у тому числі управління), діяльності з управління ризиками установі шляхом попередження порушень, надання керівнику установи висновків та рекомендацій для удосконалення системи внутрішнього контролю та управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання державних ресурсів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності установи.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) Визначення простору внутрішнього аудиту, категоризація об'єктів внутрішнього аудиту.
- 2) Визначення у просторі внутрішнього аудиту ризиків.
- 3) Оцінка ризиків за критеріями впливу та ймовірності їх виникнення.
- 4) Визначення у просторі внутрішнього аудиту пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту.
- 5) Формування, погодження та затвердження річних планів, внесення до них змін.

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту, щодо яких проводитимуться внутрішні аудити, у _____ роках:

| Стратегічна ціль внутрішнього аудиту | Завдання внутрішнього аудиту | № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Рік дослідження | | | Обсяг робочого часу, людино-дні | | |
|--------------------------------------|------------------------------|-------|----------------------------|-----------------|-----|-----|---------------------------------|-----|-----|
| | | | | рік | рік | рік | рік | рік | рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | | | | | |

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у _____ роках:

| Стратегічна ціль внутрішнього аудиту | Завдання внутрішнього аудиту | № з/п | Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Рік виконання | | | Обсяг робочого часу, людино-дні | | |
|--------------------------------------|------------------------------|-------|--|---------------|-----|-----|---------------------------------|-----|-----|
| | | | | рік | рік | рік | рік | рік | рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | | | | | |

Керівник підрозділу внутрішнього аудиту _____

(підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

« _____ » _____ року