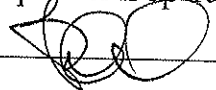


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей

 _____ І. Рудий

« 14 » 07 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік
КОМІСІЇ З РЕГУЛЮВАННЯ АЗАРТНИХ ІГОР ТА ЛОТЕРЕЙ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей (далі – КРАІЛ) на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей на 2021 – 2023 роки, затвердженого Головою Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей Рудим І.Т. «14» 07 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Діяльність департаменту документального забезпечення та організаційної роботи	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей	Оцінка щодо забезпечення виконання завдань, покладених на департамент документального забезпечення та організаційної роботи і його взаємодії з іншими структурними підрозділами КРАІЛ	Департамент документального забезпечення та організаційної роботи, структурні підрозділи КРАІЛ	01.12.2020 – по завершений період 2021 року	2021 рік
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
-	-	-	-	-	-	-

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

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
Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері	2021 рік
	2.	Підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	2021 рік
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів внутрішнього аудиту	2021 рік
	4.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, формування, ведення (оновлення) реєстру ризиків	2021 рік
	5.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та інших обґрунтованих підстав	2021 рік
	6.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	2021 рік
	7.	Оприлюднення стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту та змін до них на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	2021 рік
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту	8.	Направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	2021 рік
	9.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	2021 рік
	10.	Включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та	2021 рік

		моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності внутрішнього аудиту	11.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність з внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту Голові КРАІЛ та Мінфіну за визначеною структурою/формою	2021 рік
	12.	Письмове інформування Голови КРАІЛ про результати здійснення внутрішнього аудиту	2021 рік
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	13.	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)	2021 рік

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 рік	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.	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту	205	1	164	0,3	49	37	115
Всього:		x	1	164	x	49	37	115

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту
14.07.2021



О. Антипіна