

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Комісії з регулювання
азартних ігор та лотерей

 Іван РУДИЙ
« 30 » 12 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
КОМІСІЇ З РЕГУЛЮВАННЯ АЗАРТНИХ ІГОР ТА ЛОТЕРЕЙ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей (із змінами) на 2021 – 2023 роки, затвердженого Головою Комісії з регулювання азартних ігор та лотерей Рудим І.Т. « 30 » 12 2021 року (далі – Стратегічний план (із змінами) на 2021 – 2023 роки).

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 КРАІЛ щодо визначення та розподілу функцій між структурними підрозділами	Стратегічний план (із змінами) на 2021 – 2023 роки	Оцінка ефективності та якості визначення та розподілу функцій між структурними підрозділами	Структурні підрозділи апарату КРАІЛ	01.11.2020 – по завершений період 2022 року	2022 рік
2.	Управління бюджетними коштами за бюджетною програмою 0418010 «Керівництво та управління у сфері регулювання азартних ігор та лотерей», що передбачені на створення державної системи онлайн-моніторингу та інформаційної системи електронних реєстрів КРАІЛ	Стратегічний план (із змінами) на 2021 – 2023 роки	Оцінка ефективності управління бюджетними коштами, що передбачені на створення державної системи онлайн-моніторингу та інформаційної системи електронних реєстрів КРАІЛ за бюджетною програмою 0418010 «Керівництво та управління у сфері регулювання азартних ігор та лотерей»	Структурні підрозділи апарату КРАІЛ, тендерний комітет (2021 р.), уповноважена особа з проведення процедур закупівлі/спрощених закупівель	01.01.2021 – по завершений період 2022 року	2022 рік

1	2	3	4	5	6	7
3.	Діяльність КРАІЛ щодо надання адміністративних послуг з видачі дозволів, що підтверджують відповідність приміщення для організації та проведення азартних ігор у гральному закладі вимогам, встановленим Законом України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор»	Стратегічний план (із змінами) на 2021 – 2023 роки	Оцінка ефективності та якості надання адміністративних послуг під час видачі дозволів, що підтверджують відповідність приміщення для організації та проведення азартних ігор у гральному закладі вимогам, встановленим Законом України «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор»	Структурні підрозділи апарату КРАІЛ	01.01.2021 – по завершений період 2022 року	2022 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

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
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	2022 рік
	2.	Підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	2022 рік
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів внутрішнього аудиту	2022 рік
	4.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, формування, ведення (оновлення) реєстру ризиків	2022 рік
	5.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та інших обґрунтованих підстав	2022 рік
	6.	Перегляд і внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) і цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	2022 рік
	7.	Оприлюднення стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту і змін до них на офіційному веб-сайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	2022 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 отримання підтвердження про вжиття відповідних заходів	2022 рік
	9.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	2022 рік

1	2	3	4
	10.	Включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2022 рік
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	2022 рік
	12.	Письмове інформування Голови КРАІЛ про результати здійснення внутрішнього аудиту	2022 рік
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	13.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	2022 рік
	14.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові КРАІЛ інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які необхідно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	2022 рік
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	15.	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)	2022 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	249	1	207	0,6	124	93	83
Всього:		х	1	207	х	124	93	83

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту



Оксана АНТИПІНА

30.12.2021