

ПОГОДЖЕНО

Начальник
Департаменту внутрішнього аудиту
Національної поліції України
полковник поліції


В.В. Старинець

«14» 02 2019 року

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник
Головного управління Національної поліції
в Дніпропетровській області
генерал поліції третього рангу


В.А. Глуховеря

«26» 04 2019 року

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

Головне управління Національної поліції в Дніпропетровській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Національної поліції в Дніпропетровській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту ГУНП в Дніпропетровській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником ГУНП в Дніпропетровській області «__» лютого 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Діяльність органів та установ поліції в частині укладення та виконання	Проведення внутрішніх аудитів	Оцінка діяльності установи щодо: Законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та	Полк поліції особливого призначення	з 01.09.2017 до 31.01.2019	I квартал	22	3

2.	господарських договорів, використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів, управління нерухомим майном, надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів, здійснення капітальних та поточних ремонтно-будівельних робіт, операцій з товарно-матеріальними цінностями та інших питань.	відповідності	виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів. Правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин. Повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями. Повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів. Правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт. Фактичної наявності, приймання-передачі, списання матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків.	Нікопольський відділ поліції та підпорядковані підрозділи (Марганецьке ВП; Томаківське ВП)	з 01.04.2017 по завершений звітний період 2019 року	I квартал	21	3
3.				Криворізький відділ поліції та підпорядковані підрозділи (Довгинцівське ВП; Інгулецьке ВП; Металургійне ВП; Покровське ВП)	з 01.05.2017 по завершений звітний період 2019 року	II квартал	21	3
4.				Полк патрульної служби поліції особливого призначення "Дніпро-1"	з 07.11.2015 по завершений звітний період 2019 року	II квартал	18	4
5.				Рота патрульної служби поліції особливого призначення "Кривбас"	з 07.11.2015 по завершений звітний період 2019 року	II квартал	21	4
6.				Рота патрульної служби поліції особливого призначення "Січеслав"	з 07.11.2015 по завершений звітний період 2019 року	III квартал	20	4

7.				Криворізький відділ поліції та підпорядковані підрозділи (Саксаганське ВП, Тернівське ВП, Широківське ВП, Криворізьке районне ВП)	З 01.05.2017 по завершений звітний період 2019 року	III квартал	21	3
8.				Нікопольський відділ поліції та підпорядковані підрозділи (Апостолівське ВП, Покровське ВП)	З 01.04.2017 по завершений звітний період 2019 року	IV квартал	21	3
9.				Автотранспортне відділення центру забезпечення ГУНП	З 01.10.2017 по завершений звітний період 2019 року	IV квартал	20	4
10.				Відділ спеціальної поліції	З 07.11.2015 по завершений звітний період 2019 року	IV квартал	15	2
11.				Приймальник-розподільник для дітей	З 07.11.2015 по завершений звітний період 2019 року	IV квартал	15	2

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	1.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та постійне її оновлення, проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстру ризиків, визначення факторів відбору об'єктів аудиту, критеріїв відбору, пріоритетності об'єктів аудиту, складання та актуалізація зведеного стратегічного плану, формування зведеного операційного плану.	I, IV квартали	3	6
Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	2.	Формування звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту, підготовка та узагальнення аналітичних даних за результатами завершених внутрішніх аудитів.	I, IV квартали	3	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.	3.	Формування таблиць відстеження аудиторських рекомендацій та здійснення додаткових заходів відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовка листів керівникам об'єктів аудитів, доповідних записок керівництву ГУНП тощо).	I, II, III, IV квартали	4	6
Удосконалення інформаційного обміну між підрозділами внутрішнього аудиту.	4.	Формування аналітичного звіту (довіді) за результатами роботи внутрішнього аудиту та участь у відеоселекторних нарадах.	I квартал	1	6
Здійснення взаємодії з правоохоронними органами.	5.	Проведення взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	Лютий, липень	1	5
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	6.	Підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та моніторинг її виконання.	Лютий	2	6
Участь працівників у навчальних заходах та здійснення методологічної роботи.	7.	Прийняття участі у проведенні різного роду семінарів, тренінгів, курсів, здійснення самоосвіти, удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	II, III, IV квартали	4	6
Організація діловодства, робота з вхідною та вихідною кореспонденцією.	8.	Реєстрація та опрацювання поточної кореспонденції, підготовка проектів відповідей, здійснення контролю за строками виконання документів, візування проектів наказів, доручень, листів тощо.	I, II, III, IV квартали	10	6
Організація та координація роботи підрозділу внутрішнього аудиту.	9.	Забезпечення організації і виконання завдань відповідно до нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів, методичних вказівок/рекомендацій, що регулюють діяльність у сфері внутрішнього аудиту, аналіз стану розвитку внутрішнього аудиту та його удосконалення, усунення недоліків і закріплення позитивних тенденцій.	I, II, III, IV квартали	7	6

Попередження неефективного та нерационального використання коштів у сфері публічних закупівель.	10.	Проведення моніторингу публічних закупівель з метою попередження виявлення порушень у сфері публічних закупівель, попередження фактів неефективного, нерационального використання коштів, оцінки ризиків, що можуть мати негативні наслідки.	I, II, III, IV квартали	12	2
---	-----	--	-------------------------	----	---

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
1.	Начальник відділу	250	1	195	0,6	117	88	233
2.	Заступник начальника відділу	250	1	195	0,6	117	88	
3.	Головний спеціаліст	250	1	195	0,9	176	132	
4.	Провідний спеціаліст	250	2	390	0,9	351	263	
5.	Спеціаліст	250	1	195	0,9	176	132	
Всього:		x	6	1170	x	937	703	233

Начальник відділу внутрішнього аудиту
Головного управління Національної поліції
в Дніпропетровській області



М.П. Тараненко

«11» 02 2019 року