

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

**Наказ Державної судової  
адміністрації України**

**16.01.2020 № 16**

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
ДЕРЖАВНОЇ СУДОВОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ УКРАЇНИ  
на 2020 рік**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2019 – 2021 роки, затверджений наказом в. о. Голови Державної судової адміністрації України від 26 лютого 2019 року № 208.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємств а/орга-нізації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1.	Територіальні управління Державної судової адміністрації України	1. Оцінка дотримання облікової політики, правильності ведення бухгалтерського обліку, складання й консолідації фінансової, бюджетної та іншої звітності, їх	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Кіровоградській області	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Тернопільській області	2018, 2019 роки, завершений звітний період	III квартал	40	4

2.	Суди, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює Державна судова адміністрація України	достовірності, внутрішнього контролю з питань організації бухгалтерського обліку та звітності. 2. Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю (у тому числі структурних підрозділів, посадових осіб), ступеня виконання й досягнення цілей об'єктом контролю, визначених у стратегічних і річних планах (у тому числі публічних закупівель), ефективності, економності, продуктивності виконання бюджетних програм, вироблення концептуальної політики по напрямках, визначених у законодавстві щодо діяльності ДСА України, якості виконання контрольних функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд міста Києва	2020 року IV квартал 2018 року, 2019 рік, завершений звітний період 2020 року	I квартал	60	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Черкаської області	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	I квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Тернопільський окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Львівський окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Кропивницький апеляційний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Херсонський окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	49	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	П'ятий апеляційний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	II квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Господарський суд Закарпатської області	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	III квартал	40	4

		негативно впливають на виконання функцій і завдань установи. 3. Оцінка дотримання актів законодавства, порядків, планів, розпорядчих документів установ вищого рівня, суб'єкта управління, процедур, контрактів з відповідних питань, завдань щодо збереження активів, інформації та управління державним майном.	Аудит відповідності та фінансовий аудит	Чернівецький окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	III квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Житомирський апеляційний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	IV квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Житомирський окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	IV квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Полтавський окружний адміністративний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	IV квартал	40	4
			Аудит відповідності та фінансовий аудит	Чернівецький апеляційний суд	2018, 2019 роки, завершений звітний період 2020 року	IV квартал	40	4

**Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:**

1.	Територіальні управління Державної судової адміністрації України	Звернення адвоката Фесенка А. Л., який представляє інтереси Кулика В. О., яке надійшло від Офісу Президента України (вх. № Ф1665-19 від 26.11.2019); звернення адвоката Зарубіна Є. М., який представляє інтереси Огер Є. О. (вх. № 123 від 23.12.2019)	Аудит відповідності окремих питань	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Дніпропетровській області		III квартал	10	2
2.	Суди, організаційне та	Звернення адвоката Фесенка А. Л., який	Аудит відповідності окремих питань	Бабушкінський районний суд міста Дніпропетровська		III квартал	10	2

фінансове забезпечення діяльності яких здійснює Державна судова адміністрація України	представляє інтереси Кулика В. О., яке надійшло від Офісу Президента України (вх. № Ф1665-19 від 26.11.2019)							
	Звернення адвоката Зарубіна Є. М., який представляє інтереси Огер Є. О. (вх. № 123 від 23.12.2019)	Аудит відповідності окремих питань	Жовтневий районний суд міста Дніпропетровська		III квартал	10	2	
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>								

## 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>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Стратегічний план на 2019-2021 роки	1.	Участь працівників у тренінгах та навчальних заходах з питань проведення з проведення внутрішнього аудиту	I-IV квартал	20	4
	2.	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	IV квартал	16	8
	3.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту(самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	I-IV квартал	96	8
	4.	Ведення внутрішньої бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал	20	1
	5.	Формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал	30	8
	6.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I-IV квартал	45	8
	7.	Звітування про діяльність відділу аудиту	I квартал	15	3
	8.	Взаємодія відділу аудиту з органами державної влади	I-IV квартал	15	2
	9.	Розгляд листів, заяв і скарг громадян, установ та організацій щодо фактів порушення об'єктами контролю законодавства з фінансових питань	I-IV квартал	112	8

### 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	251	1	206	0,1	21	16	185
2	Заступник начальника відділу	251	1	200	0,5	100	75	100
3	Головний спеціаліст	251	4	842	0,9	758	568	84
<b>Всього:</b>		x	<b>6</b>	<b>1248</b>	x	<b>879</b>	<b>659</b>	<b>369</b>

Начальник відділу аудиту  
Державної судової адміністрації України

(підпис)

**О. П. Лещенко**