

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Державної інспекції  
енергетичного нагляду України  
(посада керівника державного органу)

**Р.О. СЛОБОДЯН**

(підпис) (ініціали, прізвище)

«14» грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ ЕНЕРГЕТИЧНОГО НАГЛЯДУ УКРАЇНИ**  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції енергетичного нагляду України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Державної інспекції енергетичного нагляду України, затвердженого Головою Держенергонагляду «14» грудня 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управління інформаційними системами Держенергонагляду	В	Оцінка ефективності управління інформаційними системами Держенергонагляду	Відділ інформаційних технологій та захисту інформації	01.04.2019 – завершений звітний період 2022 року	I - II квартали 2022 року
			Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,			

1	2	3	4	5	6	7
		здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей				
2.	Планування та виконання бюджетної програми 2403010 «Керівництво управління у сфері енергетичного нагляду»	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності планування та виконання бюджетної програми 2403010 «Керівництво управління у сфері енергетичного нагляду»	Управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку	01.01.2021 – завершення звітний період 2022 року	II - III квартали 2022 року
3.	Здійснення державного енергетичного нагляду за електричними установками і мережами учасників ринку	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контролю-наглядових	Оцінка результативності здійснення державного енергетичного нагляду за електричними установками і мережами учасників ринку	Департамент державного нагляду за експлуатацією електричних станцій та мереж Департамент державного нагляду у галузі електроенергетики та територіальні органи Держенергонагляду	01.04.2019 – завершення звітний період 2022 року	III - IV квартали 2022 року

1	2	3	4	5	6	7
		функцій, ступеня виконання і досягнення цілей				
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<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 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.	Актуалізація існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі	I - IV квартали 2022 року
Планування діяльності з внутрішнього аудиту		2.	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, що містить інформацію про об'єкти та суб'єкти внутрішнього аудиту, її актуалізація	IV квартал 2022 року
		3.	Проведення щорічної оцінки ризиків	IV квартал 2022 року
		4.	Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтовного відбору та внесення змін до нього у разі необхідності	IV квартал 2022 року
		5.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням завдань Стратегічного плану та внесення змін до нього у разі необхідності	IV квартал 2022 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів		6.	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту, отриманих від суб'єктів внутрішнього аудиту	I - IV квартали 2022 року
		7.	Вжиття заходів щодо отримання від суб'єктів внутрішнього аудиту інформації про результати реалізації аудиторських	I - IV квартали 2022 року

1	2	3	4
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	8.	рекомендацій Здійснення моніторингу якості реалізації функції внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	I - IV квартали 2022 року
	9.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
	10.	Здійснення моніторингу стану вжиття заходів, рекомендованих за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	II - IV квартали 2022 року
Звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	11.	Складання Звіту керівнику державного органу про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
	12.	Складання Звіту про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
	13.	Складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту згідно з формою затвердженою Міністерством фінансів України	I квартал 2022 року
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	14.	Проведення внутрішніх економічних (професійних навчань), прийняття участі у тренінгах, семінарах, що проводяться іншими органами	I - IV квартали 2022 року
Реалізація матеріалів внутрішнього аудиту	15.	Доведення до відповідальних за діяльність осіб результатів внутрішнього аудиту	I - IV квартали 2022 року
	16.	Формування справ внутрішнього аудиту	I - IV квартали 2022 року

**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.	Заступник начальника Відділу	249	1	220	0,6	132	8	9
2.	Головний спеціаліст	249	1	189	0,9	170	136	88
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>2</b>	<b>409</b>	<b>x</b>	<b>302</b>	<b>235</b>	<b>107</b>

В. о. начальника Відділу внутрішнього аудиту Держенергонагляду  
 (посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)  
 14.12.2021  
 (дата складання Операційного плану)

  
 (підпис)

І.С. ЯКУБСОН  
 (ініціали, прізвище)