

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної комісії з цінних  
паперів та фондового ринку

Т. Хромаєв

«04 листопада 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 рік (із змінами)  
Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку**

**І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З**

змінами у структурі НКЦПФР та відповідно до нового штатного розпису Комісії, введеного в дію 01.03.2019 року наказом від 01.03.2019 № 47, діяльність з внутрішнього аудиту повинна була здійснюватися головним спеціалістом з питань внутрішнього аудиту, якого призначено на посаду тільки у жовтні 2019 року. Практично відсутня можливість виконання операційного плану на 2019 рік в повному обсязі. Це призвело до необхідності внесення змін до операційного плану.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку на 2019 рік, затверджено Головою Комісії « \_\_\_\_\_ » 2019р наведено у додатку до цього операційного плану.

**ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту 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 бюджетними коштами	Проведення внутрішніх стосовно діяльності щодо	аудитів оцінки установи	Оцінка діяльності НКЦПФР з питань розрахунків з підзвітними особами щодо дотримання вимог	Департамент фінансового та господарського забезпечення Комісії	301.01.2019 по 01.10.2019	IV квартал

	актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління	законодавства та внутрішніх документів НКЦПФР		
<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>				
...				

### III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		Термін виконання
	№ з/п	3	
1	2	3	4
	1.		
	...		
	(п)		

### IV. 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 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	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту	250	1	43	0,9	178	133	135
	Всього:	x	1	43	x	178	133	135

Головний спеціаліст з питань  
внутрішнього аудиту

Селівборстова Л.Ю.

04.11.2019

