


Додаток 3
до Порядку проведення
внутрішнього аудиту в
Національній комісії, що здійснює
державне регулювання у сферах
енергетики та комунальних послуг

ЗАТВЕРДЖУЮ

Керівник апарату

(посада керівника державного органу)


(підпис) Христюк С.В.
(ПІБ)

«17» грудня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту *Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг* на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту *Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг* на 2020 – 2022 роки, затвердженого керівником апарату 17.12.2019.

I. ЗДІЙСНЕННЯ 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/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7

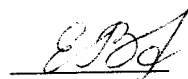
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Паспорт бюджетної програми, аналіз обґрунтованості затверджених показників та стан їх виконання	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми	Оцінка діяльності установи щодо планування і виконання бюджетної програми	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська,19 Центральний апарат	2019 рік	I квартал
2	Стан збереження майна, використання оборотних та необоротних активів (нематеріальні активи, основні засоби, товарно-матеріальні цінності, запаси)	Здійснення внутрішніх аудитів щодо стану збереження активів, стану управління державним майном, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	Оцінка діяльності установи щодо стану збереження активів, стану управління державним майном, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська,19 Центральний апарат	2018 – 2019 роки	II квартал
3	Організація та здійснення публічних закупівель	Здійснення внутрішніх аудитів щодо дотримання принципів законності та достовірності використання бюджетних коштів, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	Оцінка діяльності установи щодо дотримання принципів законності та достовірності використання бюджетних коштів, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська,19 Центральний апарат	2019 рік	III квартал
4	Формування власних надходжень за рахунок надходжень до спеціального фонду Державного бюджету України	Здійснення внутрішніх аудитів щодо дотримання принципів законності та достовірності використання бюджетних коштів, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	Оцінка діяльності установи щодо дотримання принципів законності та достовірності використання бюджетних коштів, оцінки правильності ведення бухгалтерського обліку	НКРЕКП м. Київ, вул. Смоленська,19 Центральний апарат	2019 рік	IV квартал
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						

							аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст із внутрішнього аудиту	251	1	188	0,9	169,2	126,9	18,8
Всього:		x	1	188	x	169,2	126,9	18,8

Головний спеціаліст із
внутрішнього аудиту

17.12.2019

(дата складання
Операційного плану)


(підпис)

Верес О.Г.
(ПІБ)