

Затверджено наказом Координаційного центру з надання правової допомоги від 05 травня 2015 року № 102-02

ПЛАН

проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги на травень-грудень 2015 року

№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Мета внутрішнього аудиту	Найменування та місцезнаходження об'єкта внутрішнього аудиту	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Орієнтовний період проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6
1	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Дніпропетровській області Адреса: вул. Комсомольська, 56, м. Дніпропетровськ, 49020	з 01.01.2013 по 31.03.2015 року	травень-червень 2015 року
2	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги в Одеській області Адреса: вул. Льва Толстого, 6, м. Одеса, 65023	з 01.01.2013 по 31.03.2015 року	червень-липень 2015 року
3	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Кіровоградській області Адреса: вул. Преображенська, 2, м. Кіровоград, 25006	з 01.01.2013 по 30.06.2015 року	липень-вересень 2015 року
4	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Миколаївській	з 01.01.2013 по 30.06.2015 року	вересень-листопад 2015 року

			області Адреса: вул. Нікольська, 46, м. Миколаїв, 54001		
5	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Черкаській області Адреса: вул. Леніна, 3, м. Черкаси, 18000	з 01.01.2013 по 30.09.2015 року	листопад 2015 року-січень 2016 року
6	Фінансовий та відповідності	Оцінка діяльності установи, дотримання законності використання і збереження майна, проведення господарської діяльності	Регіональний центр з надання безоплатної вторинної правової допомоги у Запорізькій області Адреса: проспект Леніна, 77, 8 поверх, м. Запоріжжя, 69002	з 01.01.2013 по 30.09.2015 року	грудень 2015 року-січень 2016 року

Додаток 1: «Розрахунок тривалості одного аудиту та рейтингу ризиковості в діяльності Центрів для включення до плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги на травень-грудень 2015 року»;

Додаток 2: «Розрахунок рейтингу ризиковості в діяльності Центрів для формування плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги».

Заступник начальника відділу внутрішнього фінансового контролю



В.О.Охріменко

Додаток 1 до плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги

Розрахунок тривалості одного аудиту та рейтингу ризиковості в діяльності Центрів для включення до плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги на травень-грудень 2015 року

Для ефективного використання трудових ресурсів керівник відділу внутрішнього фінансового контролю Координаційного центру з надання правової допомоги (далі – Відділ) визначає необхідні обсяги часу на проведення внутрішніх аудитів, у тому числі позапланових, та завантаженість працівників підрозділу для проведення внутрішніх аудитів.

При розрахунку кількості планованих аудитів на відповідний період визначено орієнтовна тривалість одного аудиту (ефективності, фінансового, відповідності) - 25 робочих днів, в тому числі орієнтовно 5 робочих днів на підготовку остаточного звіту, рекомендацій, службових записок та звітування директору Координаційного центру з надання правової допомоги про результати відповідного аудиту.

Розрахунок кількості аудитів на відповідний період відбувався наступним чином: від загальної кількості робочих днів у періоді в якому планується проведення аудитів віднімалося 15 відсотків на проведення позапланових аудитів та отримане значення ділилося на 25 робочих днів (орієнтовна тривалість одного аудиту).

В періоді з травня по грудень 2015 року, виходячи з розрахунку, планується проведення 6 аудитів. Детальний розрахунок: 168 робочих днів (кількість робочих днів в травні-грудні 2015 року) – 15 % (на позапланові аудити) / 25 (орієнтовна тривалість аудиту) = 5,712.

Розрахунок рейтингу ризиковості в діяльності Центрів для формування плану проведення внутрішніх аудитів Центрів з надання безоплатної вторинної правової допомоги проводиться на основі 3-х критеріїв:

1) «Звітування адвокатів за виданими дорученнями» - враховує ступінь виконання адвокатами свого обов'язку щодо звітування та роботу Центрів щодо забезпечення доступу до БВПД;

2) «Рівномірність розподілу доручень» - оцінює рівномірність розподілу між адвокатами кількості виданих доручень;

3) «Середня вартість акта» - оцінює ступінь рівномірності розподілу між адвокатами справ за видами, складністю та відповідно і за рівнем оплати.

Кожному з 25-ти Центрів за кожним критерієм був присвоєний бал за ступенем ризиковості в їх діяльності від 1 до 25. Далі по всім Центрам були просумовані всі отримані бали та відповідно до цього проведено ранжування центрів за ступенем ризикованості в їх діяльності від більшого до меншого.

Виходячи з викладеного, найвищий ступінь ризиковості матиме Центр у якого при підрахунку буде вищий бал ($25+25+25=75$ – максимальний бал).

Розрахунок був проведений на основі узагальнених статистичних даних, які надані відділом статистичного аналізу Координаційного центру з надання правової допомоги, та наведений у Додатку 2 до плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру. Найвищі бали за ступенем ризиковості в діяльності отримали наступні 6 Центрів: Донецький, Дніпропетровський, Полтавський, Одеський, Луганський та Кіровоградський Центри.

Слід зазначити, що в лютому-березні 2015 року відділом внутрішнього фінансового контролю було проведено 2 позапланові аудити діяльності Чернівецького та Полтавського обласних центрів з надання БВПД за період з 01.01.2013 по 31.12.2014 року.

Також, зважаючи на об'єктивні обставини, а саме: проведення антитерористичної операції на території Донецької та Луганської областей, проведення аудитів у Центрах у вказаних областях переноситься на більш пізній термін.

Виходячи з викладеного, до плану проведення аудитів Координаційного центру з надання правової допомоги включено наступні 6 Центрів: Дніпропетровський, Одеський, Кіровоградський, Миколаївський, Черкаський і Запорізький.

Заступник начальника відділу
внутрішнього фінансового контролю



В.О.Охріменко

Додаток 2 до плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги

Розрахунок рейтингу ризиковості в діяльності Центрів для формування плану проведення внутрішніх аудитів в територіальних відділеннях Координаційного центру з надання правової допомоги

№ з/п	Найменування області в якій розташований Центр БВПД	Кількість виданих доручень	Кількість доручень по яких відзвітовано перед Центром	% доручень по яких не відзвітовано перед Центром	Варіація по кількості доручень	Варіація по середній вартості акта	Кількість балів по не звітуванню за дорученнями перед Центром	Кількість балів по кількості доручень	Кількість балів по середній вартості акта	Сумарний бал (сума стовбців 8,9,10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Донецька	876	28	96,80%	140,96%	105,46%	25	25	23	73
2	Дніпропетровська	7315	3300	54,89%	104,68%	121,58%	23	21	24	68
3	Полтавська	3902	2153	44,82%	133,20%	62,21%	21	24	18	63
4	Одеська	6234	2598	58,33%	93,97%	58,75%	24	18	17	59
5	Луганська	2577	1199	53,47%	90,96%	64,79%	22	16	19	57
6	Кіровоградська	2082	1285	38,28%	81,15%	212,89%	16	13	25	54
7	Миколаївська	2857	2009	29,68%	106,13%	74,13%	10	22	22	54
8	Черкаська	1862	1256	32,55%	92,55%	64,86%	13	17	20	50
9	Запорізька	4914	3027	38,40%	89,17%	56,47%	17	15	16	48
10	місто Київ	5220	3153	39,60%	69,36%	71,03%	18	6	21	45
11	Волинська	1067	639	40,11%	102,99%	42,52%	19	20	4	43
12	Херсонська	1994	1297	34,95%	76,18%	54,66%	15	10	15	40

13	Харківська	4300	3518	18,19%	114,53%	52,70%	2	23	12	37
14	Закарпатська	1861	1298	30,25%	78,19%	53,08%	11	12	13	36
15	Вінницька	2216	1288	41,88%	78,13%	38,08%	20	11	2	33
16	Чернігівська	1385	1091	21,23%	96,66%	49,48%	5	19	9	33
17	Київська	2040	1459	28,48%	88,29%	45,58%	7	14	7	28
18	Рівненська	729	572	21,54%	75,73%	51,28%	6	9	11	26
19	Житомирська	1256	832	33,76%	64,88%	44,03%	14	4	6	24
20	Львівська	2869	2291	20,15%	68,21%	53,15%	3	5	14	22
21	Сумська	1213	829	31,66%	59,80%	45,66%	12	2	8	22
22	Чернівецька	706	581	17,71%	70,02%	49,55%	1	7	10	18
23	Івано-Франківська	893	636	28,78%	60,30%	42,84%	9	3	5	17
24	Тернопільська	1134	809	28,66%	74,00%	36,38%	8	8	1	17
25	Хмельницька	1329	1057	20,47%	57,12%	38,70%	4	1	3	8
	Загальний підсумок	62831	38205	39,19%	111,65%	136,50%				

Заступник начальника відділу внутрішнього
фінансового контролю



В.О.Охріменко