

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Волинської обласної державної
адміністрації

О. САВЧЕНКО
«14» серпня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Волинської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Волинської обласної державної адміністрації на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Волинської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Волинської обласної державної адміністрації.

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 /підприємства/організації, 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 аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								

1.	Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків. Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних функцій, завдань, визначених актами законодавства	Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо ефективності виконання бюджетної програми	Департамент економіки та європейської інтеграції Волинської ОДА	2017-2018 рр.	II квартал 2019 року	30	2
			Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо ефективності виконання бюджетної програми	Департамент соціального захисту населення Волинської ОДА	2017-2018 рр.	III квартал 2019 року	30	2
2.	Управління державним (комунальним) майном	Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо дотримання актів законодавства	Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо дотримання актів законодавства	Ківерцівська РДА	2017-2018 рр.	I квартал 2019 року	30	3
			Оцінка діяльності райдержадміністрації щодо ефективності та результативності виконання інших функцій, завдань та процесів	Локачинська РДА	2017-2018 рр.	II квартал 2019 року	45	3
3.	Здійснення державних закупівель	Оцінка дотримання актів законодавства при здійсненні закупівель за бюджетні кошти	Оцінка дотримання актів законодавства при здійсненні закупівель за бюджетні кошти	Рожищенська РДА	2018 рік та звітний період 2019 року	III квартал 2019 року	45	3
			Оцінка дотримання актів законодавства при здійсненні закупівель за бюджетні кошти	Відділ з питань фізичної культури та спорту Волинської ОДА	2018 рік та звітний період 2019 року	IV квартал 2019 року	30	2

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>
1	2	3	4	5	6
1. Завдання внутрішнього аудиту пов'язані із постійним	1.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту та підтримання їх в актуальному стані	протягом 2019 року	40	3

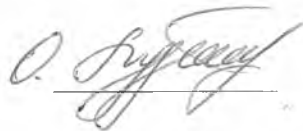
удосконалення діяльності	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2019 року	50	2
	3.	Здійснення заходів щодо проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (моніторинг діяльності)	протягом 2019 року	40	4
	4.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій	протягом 2019 року	40	3
	5.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків	I та IV квартали 2019 року	60	2
	6.	Здійснення заходів, пов'язаних із підготовкою, збором та узагальненням інформації з питань операційного та стратегічного планування діяльності з внутрішнього аудиту. Складання планів	I та IV квартали 2019 року	60	6
	7.	Здійснення заходів щодо підготовки та узагальнення інформації з питань звітування про діяльність з внутрішнього аудиту	IV квартал 2019 року	50	6
	8.	Здійснення функцій щодо формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	протягом 2019 року	20	4
	9.	Участь працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту у внутрішніх навчаннях, тематичних навчальних заходах, організованих Міністерством фінансів України, іншими державними органами (у разі їх проведення)	протягом 2019 року	20	6
	10.	Постійний професійний розвиток працівників, які здійснюють функції з внутрішнього аудиту, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	протягом 2019 року	20	6
	Завдання внутрішнього аудиту щодо оновлення методологічної бази з питань ризик-орієнтованого планування внутрішнього аудиту	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань ризик-орієнтованого планування внутрішнього аудиту	протягом 2019 року	20
2.		Перегляд методологічної бази з питань ризик-орієнтованого планування аудиту, зокрема: - визначення процедури збору та аналізу відділом внутрішнього аудиту інформації щодо проблемних питань та ризиків у діяльності структурних підрозділів та РДА; - визначення критеріїв та шкали оцінювання ризиків за ймовірністю настання подій, що створюють ризики (оцінка ймовірності) та наслідки для установи у випадку настання події; - визначення діапазону фінансових/нефінансових критеріїв відбору об'єктів для проведення планових аудитів	протягом 2019 року	30	6

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	250	1	212	0,6	127	95	231
2.	Заступник начальника відділу	250	1	205	0,8	164	123	

3.	Головний спеціаліст	250	3	624	0,9	562	422	
4.	Спеціаліст	250	1	216	0,8	173	130	
Всього:		x	6	1257	x	1026	770	231

Начальник відділу внутрішнього аудиту
Волинської облдержадміністрації



О.Ю.БУДКІНА

13.02.2019