

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Волинської обласної державної
адміністрації


(підпис)
«13» грудня 2019 року

Юрій ПОГУЛЯЙКО

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Волинської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Волинської обласної державної адміністрації на 2020 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 14.02.2019.

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.	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 контролюючих функцій, завдань, визначених актами законодавства	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюючих функцій, ступеня виконання та досягнення цілей	Департамент агропромислового розвитку Волинської ОДА	2018-2019 роки та звітний період 2020 року	III квартал 2020
			Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюючих функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань збереження активів, інформації	Служба у справах дітей Волинської ОДА	2018-2019 рр	II квартал 2020
			Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюючих функцій, ступеня виконання та досягнення цілей	Управління культури, з питань релігій та національностей Волинської ОДА	2018-2019 рр	I квартал 2020
2.	Система управління ризиками					

3.	Здійснення державних закупівель		Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей	Маневицька РДА	2018-2019 рр	II квартал 2020
			Оцінка відповідності законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства під час здійснення закупівель за бюджетні кошти, а також планів процедур з питань збереження активів, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи та організацій, що належать до сфери її управління,	Горохівська РДА	2018-2019 роки та звітний період 2020 року	III квартал 2020

4.	Управління державним (комунальним майном)		Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном	Департамент регіонального розвитку та житлово-комунального господарства Волинської ОДА	2018-2019 рр	I квартал 2020
5.	Надання адміністративних та інших послуг		Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань збереження активів, інформації	Управління екології та природних ресурсів Волинської ОДА	2018-2019 роки та звітний період 2020 року	III-IV квартал 2020

			Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання та досягнення цілей	Департамент регіонального розвитку та житлово-комунального господарства Волинської ОДА	2018-2019 роки та звітний період 2020 року	IV квартал 2020
--	--	--	---	--	--	-----------------

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
1. Завдання внутрішнього аудиту пов'язані із постійним удосконалення діяльності	1.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту та підтримання їх в актуальному стані	протягом 2020 року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2020 року
	3.	Здійснення заходів щодо проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (моніторинг діяльності)	протягом 2020 року
	4.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій	протягом 2020 року
	5.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків	I та IV квартали 2020 року
	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 2020 року
	7.	Здійснення заходів щодо підготовки та узагальнення інформації з питань звітування про діяльність з внутрішнього аудиту	IV квартал 2020 року
	8.	Здійснення функцій щодо формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	протягом 2020 року
	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 2020 року
	10.	Постійний професійний розвиток працівників, які здійснюють функції з внутрішнього аудиту, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	протягом 2020 року
2. Завдання внутрішнього аудиту щодо оновлення	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань ризик-орієнтованого	протягом 2020 року

методологічної бази з питань ризик-орієнтованого планування внутрішнього аудиту		планування внутрішнього аудиту	протягом 2020 року
	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	

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	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник відділу	251	1	222	0,6	133	100	242
2.	Заступник начальника відділу	251	1	218	0,8	174	131	
3.	Головний спеціаліст	251	3	660	0,9	594	445	
4.	Спеціаліст	251	1	214	0,8	171	128	
Всього:		x	6	1314	x	1072	804	242

Начальник відділу внутрішнього аудиту
Волинської облдержадміністрації


(підпис)

Оксана БУДКІНА

13.12.2019