

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік
Волинської обласної державної адміністрації**



Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Волинської обласної державної адміністрації на 2021 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.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, де проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Планування, виконання та результати виконання бюджетних програм та	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	Департамент зовнішніх зносин, залучення інвестицій та з питань	2019-2020 роки	I квартал 2021 року

2.	Система управління ризиками	<p>Управління бюджетними коштами</p> <p>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 контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства</p>	<p>бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи та організації, що належать до сфери її управління,</p> <p>Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів проєкту з питань збереження активів, інформації</p>	<p>туризму і курортів Волинської обласної державної адміністрації</p>	<p>Управління житлово-комунального господарства Волинської обласної державної адміністрації</p>	<p>2019-2020 роки</p>	<p>І-ІІ квартал 2021 року</p>
			<p>Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів проєкту з питань збереження активів, інформації</p>	<p>Володимир-Волинська районна державна адміністрація</p>	<p>2019-2020 роки та звітний період 2021 року</p>	<p>ІІ-ІІІ квартал 2021 року</p>	

			виконання та досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи та організації, що належать до сфери її управління				
			Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи та організації, що належать до сфери її управління		Державний архів області	2019-2020 роки та звітний період 2021 року	III-IV квартал 2021 року
3.	Здійснення державних закупівель		Оцінка відповідності 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 організації, що належать до сфери її управління		Ковельська районна державна адміністрація	2019-2020 роки та звітний період 2021 року	III квартал 2021 року

4.	Управління державним (комунальним майном)		<p>Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюю-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном</p>	Львівська районна державна адміністрація	2019-2020 роки та звітний період 2021 року	IV квартал 2021 року
5.	Надання адміністративних та інших послуг		<p>Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, функціонування системи внутрішнього контролю, якості та результативності виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюю-наглядових функцій, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань збереження активів, інформації</p>	Управління екології та природних ресурсів Волинської обласної державної адміністрації	2019-2020 роки	II квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Завдання внутрішнього аудиту, пов'язані з постійним удосконаленням діяльності	1.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту та підтримання їх в актуальному стані	протягом 2021 року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2021 року
	3.	Здійснення заходів щодо проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (моніторинг діяльності)	протягом 2021 року
	4.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій	протягом 2021 року
	5.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків	I та IV квартали 2021 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 2021 року
	7.	Здійснення заходів щодо підготовки та узагальнення інформації з питань звітування про діяльність з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	8.	Здійснення функцій щодо формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	протягом 2021 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 2021 року
	10.	Постійний професійний розвиток працівників, які здійснюють функції з внутрішнього аудиту, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	протягом 2021 року
	11.	Опрацювання посібників підготовлених для методологічної підтримки підрозділів внутрішнього аудиту Міністерством фінансів України з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту	протягом 2021 року
2. 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 2021 року
	2.	Перегляд методологічної бази з питань ризик-орієнтованого планування аудиту, зокрема: - визначення процедури збору та аналізу відділом внутрішнього аудиту	протягом 2021 року

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, людинодні	Визначений коефіцієнт участі у внутрішніх аудитах для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людинодні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людинодні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник управління	250	1	220	0,6	132	99	264
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту	250	1	220	0,8	176	132	
3.	Головний спеціаліст	250	4	880	0,9	792	594	
4.	Провідний спеціаліст	250	1	220	0,8	176	132	
	Всього:	x	7	1540	x	1276	957	264

Начальник управління внутрішнього аудиту
 Волинської обласної адміністрації


 (підпис)

Оксана БУДЖІНА