

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Полтавської
обласної державної адміністрації
(посада/квартірна державног. органу)

О. СИНЕГУБОВ

(підпис)

(ініціали, прізвище)

„17” 12 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік**

Полтавська обласна державна адміністрація
(назва державного органу)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Полтавської облдержадміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Полтавської облдержадміністрації на 2019–2021 роки (із змінами), затвердженого головою облдержадміністрації 26 грудня 2019 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій 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.	1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення					

	<p>Управління об'єктами державної власності, державні закупівлі, управління бюджетними коштами, система управління ризиками</p>	<p>цілей, функціонування системи внутрішнього контролю, визначених за результатами оцінки ризиків. 2. Надання рекомендацій для поліпшення якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.</p>	<p>Оцінка діяльності установи щодо якості та результативності виконання процесу організації та ведення бухгалтерського обліку, якості функціонування системи внутрішнього контролю.</p>	<p>Департамент інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Полтавської обласної державної адміністрації</p>	<p>з 01.01.2019 по 31.12.2020</p>	<p>I-II квартал 2021 року</p>
2.	<p>Процес реалізації бюджетних програм, управління бюджетними коштами, система управління ризиками</p>	<p>1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю, визначених за результатами оцінки ризиків. 2. Надання рекомендацій для поліпшення якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.</p>	<p>Оцінка діяльності установи щодо ефективності, якості та результативності функціонування системи управління та внутрішнього контролю, у тому числі управління ризиками, в частині реалізації бюджетної програми за КПКВК 3018120 „Заходи з організації рятування на водах”.</p>	<p>Департамент з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами Полтавської обласної державної адміністрації</p>	<p>з 01.01.2019 по 31.12.2020</p>	<p>II-III квартал 2021 року</p>
3.	<p>Надання адміністративних послуг, система управління ризиками</p>	<p>1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.</p>	<p>Оцінка діяльності установи щодо якості функціонування системи внутрішнього контролю; ефективності та якості надання адміністративних послуг.</p>	<p>Департамент економічного розвитку, торгівлі та залучення інвестицій Полтавської обласної державної адміністрації</p>	<p>з 01.01.2019 по 31.12.2020</p>	<p>III-IV квартал 2021 року</p>

	2. Надання рекомендацій для поліпшення якості та результативності виконання завдань та функцій, процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.			
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:				
...				
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:				
...				

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>
	2	3	4
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Складання, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року
	2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, ведення (оновлення) оцінки ризиків	IV квартал 2021 року /
	3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів на підставі результатів оцінки ризиків та, за потреби, внесення змін до них	IV квартал 2021 року /
	4.	Оприлюднення планів та змін до них на офіційному вебсайті Полтавської облдержадміністрації та направлення копій затвердження таких планів Мініфіну	IV квартал / протягом 2021 року
Здійснення методологічної роботи	1.	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства	Протягом 2021 року
	2.	Підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до проєдур та регламентів, визначених внутрішніми розпорядчими документами облдержадміністрації	Протягом 2021 року
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Направлення листів-нагадувань, запитів про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Протягом 2021 року
	2.	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів	Протягом 2021 року

		3. Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	Протягом 2021 року
		4. Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність головного спеціаліста-аудитора	Січень 2021 року
	2.	Підготовка письмових звітів голові облдержадміністрації та Мінфіну про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	Січень 2021 року
	3.	Письмово інформувати голову облдержадміністрації про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості	Січень 2021 року
	2.	Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	Січень 2021 року

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.	Головний спеціаліст-аудитор апарату облдержадміністрації	250	1	210	0,7	147	110	63
Всього:		x	1	210	x	147	110	63

Головний спеціаліст-аудитор апарату облдержадміністрації
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

15.12.2020

(дата складання Операційного плану)

О. ЯРЕМЕНКО
(ініціали, прізвище)


