

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Вінницької обласної
державної адміністрації


Скальський В.В.
(П.І.П.)
«28» грудня 2019 року
№ 01.01-18/1902

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік

Вінницька обласна державна адміністрація

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької облдержадміністрації на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької облдержадміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою облдержадміністрації 14.02.2019 року № 01.01-18/186.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
Сектор внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації								
	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю з урахуванням ризикових сфер діяльності об'єктів внутрішнього аудиту; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	Оцінка внутрішнього середовища установи	Департамент соціальної та молодіжної політики облдержадміністрації	-	I півріччя 2020 року	45	2
	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті міжнародного співробітництва та регіонального розвитку облдержадміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та процесів. Підготовка якісних аудиторських звітів Надання якісних рекомендацій за результатами проведених	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища, забезпечення здійснення управління ризиками, вжиття заходів контролю, налагодження комунікацій та обміну інформацією та здійснення моніторингу.	Департамент міжнародного співробітництва та регіонального розвитку облдержадміністрації	-	II півріччя 2020 року	45	2

		аудитів спрямованих на удосконалення управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності бюджетних установ, поліпшення внутрішнього контролю						
Департамент цивільного захисту облдержадміністрації								
	Державні закупівлі	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності системи внутрішнього контролю з урахуванням ризикових сфер діяльності об'єктів внутрішнього аудиту; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань. Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та процесів. Підготовка якісних аудиторських звітів. Надання якісних рекомендацій за результатами здійснених аудитів спрямованих на удосконалення управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності бюджетних установ, поліпшення внутрішнього контролю	1. Дослідження конкурентного середовища під час закупівель товарів, робіт та послуг Департаментом у 2018 році; 2. Дослідження дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель передбачених Законом та при укладанні договорів.	Департамент цивільного захисту облдержадміністрації	З 01.01.2018 року по 31.12.2018 року	I півріччя 2019 року	45	1
	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю		1. Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища, забезпечення здійснення управління ризиками, вжиття заходів контролю, налагодження комунікацій та обміну інформацією та здійснення моніторингу.	Департамент цивільного захисту облдержадміністрації	-	II півріччя 2019 року	45	1

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
Здійснення моніторингу реагування на результати проведеного внутрішнього аудиту	1	Здійснення моніторингу виконання заходів щодо усунення порушень та недоліків, виявлених за результатами проведених внутрішніх аудитів, термін виконання яких настав.	Протягом року	24	3
	2	Підготовка інформації про виконання заходів вжитих керівництвом з метою управління ризиками та збільшення ймовірності досягнення поставлених цілей та задач та (або) інформація про те, що керівництво прийняло ризик незастосування заходів	Протягом року	12	3
	3	Підготовка та подання матеріалів на засідання колегії облдержадміністрації	До 20.01.2020 року	10	3
Здійснення постійної та періодичної оцінки діяльності з внутрішнього аудиту	1	Складання та затвердження програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	До 20 лютого 2020 року	15	3
	2	Виконання заходів програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Згідно із визначеними у Програмі термінами	66	3

ІІІ. 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
Сектор внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації								
1	Завідувач сектору внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації	251	1	212	0,6	127	95	106
	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації	251	1	212	0,9	191	143	
Всього:		x		424	x	318	238	106
Департамент цивільного захисту облдержадміністрації								
	Заступник начальника відділу взаємодії з правоохоронними органами та оборонної роботи Департаменту цивільного захисту облдержадміністрації	251	1	206	0,9	185	139	21
Всього:		x	1	206	x	185	139	21
Разом:		x	4	630	x	503	377	127

Завідувач сектору
внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації


(підпис)

Мельник О.І.
(П.І.П.)

27.12.2019 року
(дата складання
Операційного плану