

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Голова Вінницької обласної
державної адміністрації**

The seal is circular with a blue border containing the text "Вінницька обласна державна адміністрація". In the center is the Ukrainian coat of arms. Overlaid on the seal is a signature and the text "Борзов С.С. (П.І.П.)" and "2020 року".
Борзов С.С.
(П.І.П.)
2020 року

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)**

Вінницької обласної державної адміністрації

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ ІЗ:

зменшення кількості спеціалістів в підрозділі внутрішнього аудиту апарату обласної державної адміністрації, зокрема відповідно до розпорядження голови облдержадміністрації від 14 липня 2020 року № 432 «Про зміни в структурі апарату обласної державної адміністрації та внесення змін до розпорядження Голови обласної державної адміністрації від 23.09.2010 №397», ліквідовано сектор внутрішнього аудиту апарату (2 штатні одиниці) та введено до штатного розпису апарату ОДА одну посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької обласної державної адміністрації на 2020 рік (зі змінами), затвердженого головою Вінницької обласної державної адміністрації 14.07.2020 року № 01.01-18/837 наведено у додатку до цього операційного плану.

II. 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	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	<p>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.</p> <p>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</p>	Оцінка внутрішнього середовища установи	Департамент агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	-	I півріччя 2020 року

		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						
2	Державні закупівлі	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.	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 2020 року
3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та процесів. Підготовка якісних аудиторських звітів.	1. Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища,	Департамент цивільного захисту облдержадміністрації	-	II півріччя 2020 року

		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	забезпечення здійснення управління ризиками, вжиття заходів контролю, налагодження комунікацій та обміну інформацією та здійснення моніторингу.			
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті охорони здоров'я та реабілітації облдержадміністрації	Розпорядження голови облдержадміністрації від 11 червня 2020 року № 373 «Про затвердження плану заходів щодо виконання рекомендацій Рахункової палати, викладених у звіті про результати аудиту ефективності використання коштів місцевих бюджетів Вінницької області в частині капітальних видатків, які визначаються функціями держави»	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 охорони здоров'я та реабілітації облдержадміністрації	-	II півріччя 2020 року

III. 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
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
	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
	3	Підготовка та подання матеріалів на засідання колегії облдержадміністрації	До 20.01.2020 року
Здійснення постійної та періодичної оцінки діяльності з внутрішнього аудиту	1	Складання та затвердження програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	До 20.02.2020 року
	2	Виконання заходів програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Згідно із визначеними у Програмі термінами

IV. 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
Сектор внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації								
1	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації	251	1	212	0,9	191	143	106
Всього:		x	x	212	x	191	143	106
Департамент цивільного захисту облдержадміністрації								
1	Заступник начальника відділу взаємодії з правоохоронними органами та оборонної роботи Департаменту цивільного захисту облдержадміністрації	251	1	206	0,9	185	139	21
Всього		x	2	206	x	185	139	21
Разом		x	4	418	x	376	282	127

Головний спеціаліст
з внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації


(підпис)

Тетяна Ладан

09.2020 року
(дата складання
Операційного плану)

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької облдержадміністрації на 2020 рік, затвердженого головою облдержадміністрації 14.07.2020 року № 01.01-18/837

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
2		Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Управлінні капітального будівництва облдержадміністрації		Відповідно до розпорядження голови облдержадміністрації від 14 липня 2020 року № 432 «Про зміни в структурі апарату обласної державної адміністрації та внесення змін до розпорядження Голови обласної державної адміністрації від 23.09.2010 №397», ліквідовано сектор внутрішнього аудиту апарату (2 штатні одиниці) та введено до штатного розпису апарату ОДА одну посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту. Зменшення кількості спеціалістів в підрозділі внутрішнього аудиту апарату ОДА унеможливило здійснення в II кварталі 2020 року двох запланованих об'єктів внутрішніх аудитів, внаслідок чого внесені зміни до операційного плану в частині зменшення їх кількості.

Головний спеціаліст
з внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)



Тетяна Ладан