

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Дніпропетровської обласної державної
адміністрації

_____ Валентин РЕЗНІЧЕНКО
(підпис)

«_____» _____ 20__ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Дніпропетровської обласної державної адміністрації
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Дніпропетровської обласної державної адміністрації на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Дніпропетровської обласної державної адміністрації на 2022 – 2024 роки, затвердженого головою обласної державної адміністрації 07.12.2021.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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.	Публічні закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Оцінка ефективності, результативності та відповідності вимог чинного законодавства процесу планування та проведення процедур публічних закупівель	Департамент цифрової трансформації, інформаційних технологій та електронного урядування	2021 -2022 роки	протягом 2022 року
				Департамент капітального будівництва	2021 - 2022 роки	протягом 2022 року
2.	Бюджетні програми	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Оцінка ефективності, результативності та якості планування та виконання бюджетної	Служба у справах дітей облдержадміністрації	2021-2022 роки	протягом 2022 року
				Управління цивільного захисту	2021-2022 роки	протягом 2022 року

			програми	облдержадміністрації		
3.	Внутрішній контроль		Оцінка дієвості системи внутрішнього контролю	Департамент молоді і спорту облдержадміністрації	2021-2022 роки	протягом 2022 року
				Державне підприємство "Містобудівний кадастр"	2021-2022 роки	протягом 2022 року
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>
1	2	3	4
Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз 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 у цій сфері, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	протягом 2022 року
	2.	надання методологічної допомоги суб'єктам внутрішнього контролю, а також проведення роз'яснювальної роботи з питань організації внутрішнього контролю в облдержадміністрації, райдержадміністраціях та підприємствах, установах та організаціях, що належать до сфери управління Дніпропетровської облдержадміністрації при проведенні внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	протягом 2022 року
	3.	надання консультацій та роз'яснень підрозділам внутрішнього аудиту райдержадміністрацій з питань організації та проведення внутрішнього аудиту	протягом 2022 року

Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	протягом 2022 року
	2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал
	3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	IV квартал
	4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	за необхідності
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	протягом 2022 року
	2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	протягом 2022 року
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	IV квартал
	2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	протягом 2022 року
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	IV квартал
	2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх	IV квартал

		оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	протягом 2022 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.	Начальник управління	249	1	219	0,1	22	16	460
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	249	2	438	0,5	219	164	
3.	Головний спеціаліст	249	2	438	0,9	394	296	
Всього:		x	5	1095	x	635	476	460

Начальник управління
внутрішнього аудиту
облдержадміністрації

Вікторія КАТИШЕВА

07.12.2021