

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Дніпропетровської обласної
державної адміністрації

_____ В.М.РЕЗНІЧЕНКО
(підпис)

«___» _____ 2020 року

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

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Дніпропетровської обласної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Дніпропетровської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою обласної державної адміністрації 15.02.2019.

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 екології та природних ресурсів облдержадміністрації	2020 рік	I півріччя
				Департамент житлово-комунального господарства та будівництва облдержадміністрації	2020 рік – I квартал 2021 року	I півріччя
				Управління паливно-енергетичного комплексу та енергозбереження облдержадміністрації	I півріччя 2021 року	II півріччя

2.	Управління бюджетними коштами. Управління та розвиток персоналу	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Оцінка ефективності системи внутрішнього контролю в частині оплати праці працівників та виконання функції управління та розвитку персоналу	Управління молоді і спорту облдержадміністрації	I півріччя 2021 року	II півріччя
3.	Адміністративні послуги		Оцінка ефективності та якості надання адміністративних послуг	Управління культури, національностей і релігій облдержадміністрації	I півріччя 2021 року	II півріччя

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
1. Проведення навчань державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування, об'єднаних територіальних громад з питань впровадження внутрішнього аудиту та побудови системи внутрішнього контролю	1.	Участь працівників управління внутрішнього аудиту у проведенні семінарів (тренінгів)	I – IV квартал
	2.	Проведення роз'яснювальної роботи з питань удосконалення системи внутрішнього контролю та управління ризиками	I – IV квартал
2. Приведення внутрішніх документів управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації відповідно до вимог чинного законодавства	1.	Вивчення вітчизняного законодавства з питань внутрішнього аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	I – IV квартал
	2.	Розробка нових/удосконалення існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	I – IV квартал
3. Складення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту відповідно до вимог стандартів внутрішнього аудиту	1.	Здійснення моніторингу та періодичних внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I – IV квартал
4. Проведення оцінки ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Дніпропетровської облдержадміністрації	1.	Здійснення ризик-орієнтованого планування та формування на підставі його результатів планів, внутрішнє та зовнішнє звітування керівнику установи та Мінфіну	II – IV квартал

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	250	1	220	0,1	22	17	198
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	250	2	440	0,5	220	165	220
3.	Головний спеціаліст	250	3	660	0,9	594	446	66
Всього:		x	6	1320	x	836	628	484

Начальник управління
внутрішнього аудиту
облдержадміністрації

КАТИШЕВА В.О.

21.12.2020