

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Дніпропетровської обласної
державної адміністрації

В.М.РЕЗНІЧЕНКО

(підпис)

«___» _____ 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 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 2019 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. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Управління бюджетними коштами	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині використання бюджетних коштів у 2018 році	Криничанська райдержадміністрація	2018 рік	лютий – березень	30	4
				Софіївська райдержадміністрація	2018 рік	травень – червень	25	4

			Оцінка законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку в частині нарахування та оплати праці працівникам управління	Управління взаємодії з правоохоронними органами та оборонної роботи облдержадміністрації	2017 – 2018 роки	квітень	17	3
2.	Публічні закупівлі		Оцінка ефективності, результативності та відповідності вимог чинного законодавства процесу планування та проведення процедур публічних закупівель	Нікопольська райдержадміністрація	2018 рік	червень – липень	30	4
				Широківська райдержадміністрація	2018 рік	серпень – вересень	30	4
				Управління агропромислового розвитку облдержадміністрації	2018 рік	вересень – жовтень	25	4
3.	Управління та розвиток персоналу		Оцінка відповідності виконання вимог чинного законодавства з питань управління та розвитку персоналу	Управління інформаційних технологій та електронного урядування облдержадміністрації	2018 рік	жовтень – листопад	14	3
				Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації	2018 рік	листопад	14	3
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 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 аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
1. Проведення навчань державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування з питань впровадження внутрішнього аудиту та побудови системи внутрішнього контролю в органах державної влади та місцевого самоврядування	1.1.	Участь працівників управління внутрішнього аудиту у проведенні семінарів (тренінгів)	II квартал	1	2
	1.2.	Проведення роз'яснювальної роботи з питань удосконалення системи внутрішнього контролю та управління ризиками	I – IV квартал	24	2

2. Приведення внутрішніх документів управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації відповідно до вимог чинного законодавства	2.1.	Вивчення вітчизняного законодавства з питань внутрішнього аудиту (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	I – IV квартал	12	6
	2.2.	Розробка нових/удосконалення існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	I – IV квартал	36	3
3. Складення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту відповідно до вимог стандартів внутрішнього аудиту	3.1.	Здійснення моніторингу та періодичних внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I – V квартал	24	3
4. Проведення оцінки ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Дніпропетровської облдержадміністрації	4.1.	Здійснення ризик-орієнтованого планування та формування на підставі його результатів планів, внутрішнє та зовнішнє звітування керівнику установи та Мінфіну	II – V квартал	47	2

III. 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
1.	Начальник управління	250	1	220	0,1	22	17	396
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	250	1	220	0,5	110	83	
3.	Головний спеціаліст	250	3	660	0,9	594	446	
4.	Спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
Всього:		x	6	1320	x	924	695	396

Начальник управління
внутрішнього аудиту
облдержадміністрації

БОТВІНОВА В.О.

14.02.2019