

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Закарпатської обласної
державної адміністрації

_____ Г. Г. Москаль

« 15 » лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Закарпатської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Закарпатської обласної державної адміністрації 15 лютого 2019 року.

I. 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>	<i>Робочі дні на здійснення 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.	Адміністративні послуги, які надаються департаментом освіти і науки	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості надання	Оцінка якості надання адміністративних послуг департаментом освіти і науки обласної державної адміністрації.	Департамент освіти і науки обласної державної адміністрації.	2017-поточний період 2019 року	II квартал 2019 року	45	3

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
1. Актуалізація бази даних внутрішнього аудиту та здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування (актуалізації) стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Збір та обробка інформації для актуалізації бази даних внутрішнього аудиту	I півріччя 2019 року	10	1
	2.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	III квартал 2019 року	10	2
	3.	Формування змін до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (у разі необхідності) та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік.	Жовтень-листопад 2019 року	5	1
2. Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Липень 2019 Січень 2020	5	2
3. Оцінка якості внутрішнього аудиту.	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту, підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	IV квартал 2019 року	6	1
4. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту.	1.	Підвищення кваліфікації працівників за професійною програмою.	Протягом 2019 року	14	3
	2.	Участь у семінарах, тренінгах, які організуються та проводяться Мінфіном (у разі проведення).	Протягом 2019 року	5	3
	3.	Проведення економічних навчань у відділі.	Протягом 2019 року	10	3

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 здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник відділу	250	1	220	0,6	132	99	131
2.	Головний спеціаліст	250	2	432	0,9	389	292	
Всього:		x	3	652	x	521	391	131

Начальник відділу внутрішнього аудиту облдержадміністрації

Цап С.М.

13.02.2019