

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік
Закарпатської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2020 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>здійснення внутрішнього</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 інфраструктури, розвитку і утримання мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення та житлово-комунального	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості надання адміністративних послуг, оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю,	Оцінка якості надання адміністративних послуг підрозділом. Критерії якості: відкритість, доступність, зручність, результативність, своєчасність.	Департамент інфраструктури, розвитку і утримання мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення та житлово-комунального господарства	2018-поточний період 2020 року	II квартал 2020 року	25	3

	господарства облдержадміністрації.	оцінки ефективності планування виконання бюджетних програм результатів виконання.		облдержадміністрації.					
2.	Програма розвитку фізичної культури і спорту в Закарпатській області на період до 2020 року	і та їх	Оцінка ефективності планування і виконання заходів, моніторингу та звітності про хід програми розвитку культури і мистецтва в області на 2016-2020 роки.	Управління молоді та спорту облдержадміністрації	2018-поточний період 2020 року	III квартал 2020 року	45	3	
3.	Система внутрішнього контролю департаменту економічного розвитку і торгівлі облдержадміністрації		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 економічного розвитку і торгівлі облдержадміністрації	2018-поточний період 2020 року	IV квартал 2020 року	45	3	
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:									
1.	Діяльність Закарпатського обласного центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	Резолюція голови облдержадміністрації від 01.11.2019 року до листа від 29.10.2019 року №К-03517/03-05.	Оцінка діяльності щодо забезпечення виконання установою завдань і функцій та досягнення встановлених мети (місії), стратегічних та інших цілей, планів і вимог щодо діяльності установи та ефективності управління бюджетними коштами.	Закарпатський обласний центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	2017-поточний період 2020 року	I квартал 2020 року	45	4	

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено здійснення 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>внутрішні аудитори,</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 2020 року	14	1
	2.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	IV квартал 2020 року	15	2
	3.	Формування змін до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (у разі необхідності) та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік.	Грудень 2020 року	6	2
2. Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Січень 2020 року	5	1
3.Оцінка якості внутрішнього аудиту.	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту, підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Грудень 2020 року	7	2
4.Професійний розвиток	1.	Підвищення рівня професійної компетентності працівників.	Протягом 2020 року	5	4

працівників внутрішнього аудиту.	2.	Участь у семінарах, тренінгах, які організуються та проводяться Мінфіном (у разі проведення).	Протягом 2020 року	5	4
	3.	Проведення економічних навчань у відділі.	Протягом 2020 року	9	4

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	251	1	220	0,6	132	99	151
2.	Головний спеціаліст	251	3	632	0,9	569	427	
Всього:		x	4	852	x	701	526	151