

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)
Закарпатської обласної державної адміністрації**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) Призначенням голови обласної адміністрації

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого в. о. голови Закарпатської обласної державної адміністрації 24.12.2019 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. 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>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1.	Діяльність структурних підрозділів Закарпатської облдержадміністрації щодо використання бюджетних коштів	Доручення голови облдержадміністрації	Використання бюджетних коштів, державні закупівлі, система внутрішнього контролю в частині використання бюджетних коштів	Департамент освіти і науки Закарпатської облдержадміністрації	2019-поточний період 2020 року	I Півріччя 2020 року
2.				Департамент охорони здоров'я Закарпатської облдержадміністрації	2019-поточний період 2020 року	II Півріччя 2020 року
3.				Департамент інфраструктури, розвитку і утримання мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення та	2019-поточний період 2020 року	II Півріччя 2020 року

				житлово-комунального господарства Закарпатської облдержадміністрації		
4.				Відділ капітального будівництва Закарпатської облдержадміністрації	2019-поточний період 2020 року	II Півріччя 2020 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

III. 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. 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
	2.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	IV квартал 2020 року
	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
2. Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Січень 2020 року
3. Оцінка якості внутрішнього аудиту.	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту, підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Грудень 2020 року
4. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту.	1.	Підвищення рівня професійної компетентності працівників.	Протягом 2020 року
	2.	Участь у семінарах, тренінгах, які організуються та проводяться Мінфіном (у разі проведення).	Протягом 2020 року
	3.	Проведення економічних навчань у відділі.	Протягом 2020 року

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