

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голови Закарпатської обласної

державної адміністрації

\_\_\_\_\_ А. ПОЛОСКОВ

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

**Закарпатської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2021 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/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>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Регіональна програма оздоровлення та відпочинку дітей і розвитку мережі дитячих закладів оздоровлення та відпочинку на 2018 – 2021 роки	Завдання 3. „Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання”	Оцінка ефективності планування і виконання регіональної програми та результатів її виконання”	Департамент соціально захисту населення облдержадміністрації	2018-поточний період 2021 року	II півріччя 2021 року

<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
1.	Діяльність Закарпатського обласного центру соціальних служб	Резолюція голови облдержадміністрації до листа від 11.11.2020 року №8302/06-10	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	2019- поточний період 2021 року	I півріччя 2021 року
2.	Діяльність Закарпатського обласного центру соціально-психологічної допомоги			Закарпатський обласний центр соціально- психологічної допомоги	2019- поточний період 2021 року	I півріччя 2021 року
3.	Оплата праці (оцінка відповідності)	Резолюція голови облдержадміністрації від 30.12.2020 року до службової записки директора департаменту культури облдержадміністрації	Оцінка законності та достовірності витрат на оплату праці (дотримання умов контракту, правильність, повнота і своєчасність виплати заробітної плати, правильність нарахування і виплати інших заохочувальних виплат)	Комунальний заклад „Закарпатський академічний обласний Український музично- драматичний театр імені братів Юрія- Августина та Євгена Шерегіїв” Закарпатської обласної ради	2020 рік	II півріччя 2021 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## 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>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання 1. „Актуалізація бази даних внутрішнього аудиту та здійснення оцінки	1.	Збір та обробка інформації для актуалізації бази даних внутрішнього аудиту	II півріччя 2021 року

ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування (актуалізації) стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту”	2.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	II півріччя 2021 року
	3.	Формування змін до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки (у разі необхідності), Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки, та Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік.	Грудень 2021 року
Завдання 2. Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Січень 2021 року
Завдання 3. Оцінка якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту, підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Грудень 2021 року
Завдання 4. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту	1.	Підвищення рівня професійної компетентності працівників.	Протягом 2021 року
	2.	Участь у семінарах, тренінгах, які організуються та проводяться Мінфіном (у разі проведення).	Протягом 2021 року
	3.	Проведення економічних навчань у відділі.	Протягом 2021 року

### 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 відділу	250	1	218	0,6	131	98	128
2.	Головний спеціаліст	250	2	409	0,9	368	277	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>3</b>	<b>627</b>	<b>x</b>	<b>499</b>	<b>375</b>	<b>128</b>

Начальник відділу внутрішнього аудиту облдержадміністрації

С. ЦАП