

**ЗАТВЕРДЖУЮ**  
**Голова Вінницької обласної**  
**державної адміністрації**



(підпис)

**Борзов С.С.**

(П.І.П.)

« 11 »            2021 року

*№ 01-18/19*

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

Вінницька обласна державна адміністрація

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької облдержадміністрації на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької облдержадміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою облдержадміністрації 14.02.2019 року № 01.01-18/186.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<b>Головний спеціаліст внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації</b>								
	Оцінка якості надання адміністративних послуг Департаментом агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю з урахуванням ризикових сфер діяльності об'єктів внутрішнього аудиту; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	Оцінка результативності, своєчасності, доступності, зручності та професійності надання адміністративних послуг, зокрема дозволів, в сфері екології та охорони водних об'єктів Департаментом агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	Департамент агропромислового розвитку, екології та природних ресурсів облдержадміністрації	-	I півріччя 2021 року	45	1
	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті міжнародного співробітництва та регіонального розвитку облдержадміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та процесів. Підготовка якісних аудиторських звітів Надання якісних рекомендацій за результатами проведених аудитів	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища, забезпечення здійснення управління ризиками	Департамент міжнародного співробітництва та регіонального розвитку облдержадміністрації	-	II півріччя 2021 року	45	1

		спрямованих на удосконалення управління, запобігання фактам неза-конного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності бюджетних установ, поліпшення внутрішнього контролю						
<b>Департамент з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами облдержадміністрації</b>								
	Державні закупівлі	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю з урахуванням ризикових сфер діяльності об'єктів внутрішнього аудиту; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання; ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань. Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та процесів. Підготовка якісних аудиторських звітів. Надання якісних рекомендацій за результатами здійснених аудитів спрямованих на удосконалення управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного викорис-тання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності бюджетних установ, поліпше-ння внутрішнього контролю	1. Дослідження конкурентного середовища під час закупівель товарів, робіт та послуг Департаментом у 2019 році; 2. Дослідження дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель передбачених Законом та при укладанні договорів.	Департамент з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами облдержадміністрації	3 01.01.2019 року по 31.12.2019 року	I півріччя 2021 року	45	1
	Орендна плата		1. Дослідження дотримання Закону України «Про оренду державного та комунального майна» при укладанні договорів оренди з орендарями, оцінка правильності нарахування та відшкодування орендної плати, наявність або відсутність заборгованості зі сплати орендної плати	Департамент з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами облдержадміністрації	-	II півріччя 2021 року	45	1

## 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>Забіляні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення моніторингу реагування на результати проведеного внутрішнього аудиту	1	Здійснення моніторингу виконання заходів щодо усунення порушень та недоліків, виявлених за результатами проведених внутрішніх аудитів, термін виконання яких настав.	Протягом року	24	2
	2	Підготовка інформації про виконання заходів вжитих керівництвом з метою управління ризиками та збільшення ймовірності досягнення поставлених цілей та задач та (або) інформація про те, що керівництво прийняло ризик незастосування заходів	Протягом року	12	2
	3	Підготовка та подання матеріалів на засідання колегії облдержадміністрації	До 30.12.2021 року	10	2
Здійснення постійної та періодичної оцінки діяльності з внутрішнього аудиту	1	Складання та затвердження програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	До 30 12.2021 року	15	2
	2	Виконання заходів програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Згідно із визначеними у Програмі термінами	66	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
<b>Головний спеціаліст внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації</b>								
	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту апарату облдержадміністрації	251	1	212	0,9	191	143	21
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>		<b>212</b>	<b>x</b>	<b>191</b>	<b>143</b>	<b>21</b>
<b>Департамент з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами облдержадміністрації</b>								
	Підбирач довідкового та інформаційного матеріалу відділу бухгалтерського обліку Департаменту з питань оборонної роботи, цивільного захисту та взаємодії з правоохоронними органами облдержадміністрації	251	1	206	0,9	185	139	21
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>1</b>	<b>206</b>	<b>x</b>	<b>185</b>	<b>139</b>	<b>21</b>
	<b>Разом:</b>	<b>x</b>	<b>4</b>	<b>418</b>	<b>x</b>	<b>376</b>	<b>282</b>	<b>42</b>

Головний спеціаліст  
внутрішнього аудиту  
апарату облдержадміністрації

11.01.2021 року

(дата складання  
Операційного плану

  
(підпис)

Ладан Т.М.  
(П.І.П.)