

ЗАТВЕРДЖУЮ  
Голова Одеської обласної  
державної адміністрації



М.В. Куций

« 03 червень 2020 року

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

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

1) виключенням одного з об'єктів внутрішнього аудиту та його заміною на інший.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2020 рік (із змінами), затвердженого головою облдержадміністрації 03 лютого 2020 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):

1	Діяльність служби у справах дітей Одеської обласної державної адміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, процесів, бюджетних програм Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості надання структурним підрозділом адміністративних послуг. Оцінка діяльності щодо ефективності та результативності виконання інших функцій, завдань та процесів закріплених за структурним підрозділом	Служба у справах дітей Одеської обласної державної адміністрації	другий квартал 2018 року – поточний період 2020 року	лютий – березень 2020 року
2	Діяльність управління туризму, рекреації та курортів Одеської обласної державної адміністрації			Управління туризму, рекреації та курортів Одеської обласної державної адміністрації	2018 рік – поточний період 2020 року	березень – квітень 2020 року
3	Діяльність Департаменту екології та природних ресурсів Одеської обласної державної адміністрації			Департамент екології та природних ресурсів Одеської обласної державної адміністрації	2018 рік – поточний період 2020 року	травень – липень 2020 року
4	Діяльність Департаменту освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації			Департамент освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації	2018 рік – поточний період 2020 року	листопад – грудень 2020 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
1	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОЗБЕРІГАЮЧА КОМПАНІЯ»	Доручення голови облдержадміністрації	Оцінка діяльності комунального підприємства щодо ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка діяльності щодо ефективності та результативності виконання інших функцій, завдань та процесів	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОЗБЕРІГАЮЧА КОМПАНІЯ»	2018 рік – поточний період 2020 року	серпень – вересень 2020 року
2	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОБЛТРАНСБУД»			Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОБЛТРАНСБУД»	2018 рік – поточний період 2020 року	вересень – листопад 2020 року

### 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>
2	3	4	5
Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, процесів, бюджетних програм. Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства.	1.	Проведення роз'яснювальної та консультативної роботи з відповідальними за діяльність структурних підрозділів облдержадміністрації	протягом року
	2.	Підготовка інформаційних та /або аналітичних матеріалів щодо проведених аудитів для подання голові облдержадміністрації, звітування	протягом року
Здійснення ризик-орієнтованого планування	3.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	IV квартал
	4.	Проведення оцінки ризиків (її актуалізація) на підставі інформації наданої структурними підрозділами облдержадміністрації	IV квартал
	5.	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування Операційного плану	IV квартал



**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	Завідувач сектору	251	1	221	0,7	154	115	395
2	Головний спеціаліст	251	3	663	0,9	596	447	
3	Провідний спеціаліст	251	1	221	0,9	198	148	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>5</b>	<b>1105</b>	<b>x</b>	<b>948</b>	<b>710</b>	<b>395</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
Одеської обласної державної адміністрації



І.І. Волошановський

24.06.2020

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

**ОБГРУНТУВАННЯ**

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого головою облдержадміністрації 03 лютого 2020 року

**I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»**

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОБЛТРАНСБУД»	-	-	У зв'язку з дорученням голови облдержадміністрації
-	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОЗБЕРІГАЮЧА КОМПАНІЯ»	-	-	У зв'язку з дорученням голови облдержадміністрації
3	-	-	змінено термін здійснення внутрішнього аудиту	У зв'язку з проведенням позапланових внутрішніх аудитів
4	-	Діяльність Департаменту фінансів Одеської обласної державної адміністрації	-	У зв'язку з включенням інших об'єктів аудиту за дорученням голови облдержадміністрації
5	-	Діяльність управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації	-	У зв'язку з включенням інших об'єктів аудиту за дорученням голови облдержадміністрації

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
Одеської обласної державної адміністрації


І.І. Волошановський