



ЗАТВЕРДЖУЮ
В.о. голови Одеської обласної
державної адміністрації

В.І. Овечкін

14 жовтня 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 02 жовтня 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		Оцінка діяльності структурного підрозділу щодо ефективності виконання бюджетних програм.	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	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, процесів, 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	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	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, а також підприємств (установ, закладів), координацію діяльності яких покладено на нього, щодо ефективності використання бюджетних коштів та коштів отриманих з інших джерел надходжень. Оцінка діяльності щодо ефективності та результативності виконання інших функцій, завдань та процесів закріплених за структурним підрозділом	Департамент екології та природних ресурсів Одеської обласної державної адміністрації	2018 рік – поточний період 2020 року	травень – липень 2020 року
4	Діяльність Департаменту охорони здоров'я Одеської обласної державної адміністрації			Департамент охорони здоров'я Одеської обласної державної адміністрації та підприємства (установи, заклади), координацію яких покладено на Департамент згідно з розпорядженням від 21.04.2017 №318/А-2017 (зі змінами)	з 01.01.2019 – поточний період 2020 року	жовтень – листопад 2020 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
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	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ЕНЕРГОЗБЕРІГАЮЧА КОМПАНІЯ»	2018 рік – поточний період 2020 року	серпень – вересень 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
<p>Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, процесів, бюджетних програм.</p> <p>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 функцій, завдань, визначених актами законодавства.</p>	1.	Проведення роз'яснювальної та консультаційної 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	
Всього:		x	5	1105	x	948	710	395

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Одеської обласної державної адміністрації

18.11.2020



І.І. Волошановський

Додаток

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

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого головою облдержадміністрації 02 жовтня 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
5 (за результатами оцінки ризиків)	-	Діяльність управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації	-	У зв'язку з продовженням строку проведення планового внутрішнього аудиту діяльності Департаменту охорони здоров'я Одеської обласної державної адміністрації

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Одеської обласної державної адміністрації


І.І. Волошановський