

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Одеської обласної
державної адміністрації

С.Р. Гриневецький
С.Р. Гриневецький

« 14 » квітня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2021 рік**

Одеської обласної державної адміністрації

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

1) продовженням терміну здійснення планового внутрішнього аудиту в управлінні капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації та відповідним коригуванням термінів здійснення планових внутрішніх аудитів в інших об'єктах.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) Одеської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою обласної державної адміністрації 31 грудня 2020 року.

II. 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>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Діяльність управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій.	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом.	Управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	лютий – квітень 2021 року

2	Діяльність Департаменту систем життєзабезпечення та енергоефективності	процесів, бюджетних програм Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом. Оцінка якості надання адміністративних послуг.	Департамент систем життєзабезпечення та енергоефективності	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	квітень - червень 2021 року
3	Діяльність Департаменту освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації		Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом. Оцінка якості надання адміністративних послуг.	Департамент освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	червень – серпень 2021 року
4	Діяльність Департаменту соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації		Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом.	Департамент соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	серпень – жовтень 2021 року
5	Діяльність Департаменту фінансів Одеської обласної державної адміністрації		Оцінка якості виконання основних завдань та функцій закріплених за структурним підрозділом.	Департамент фінансів Одеської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	жовтень – грудень 2021 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>
1	2	3	4
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	1.	Проведення роз'яснювальної та консультаційної роботи з відповідальними за діяльність структурних підрозділів облдержадміністрації	протягом року за потреби
	2.	Підготовка інформаційних та /або аналітичних матеріалів щодо проведених аудитів для подання голові облдержадміністрації, звітування	протягом року

результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства.			
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	250	1	220	0,7	154	116	154
2	Головний спеціаліст	250	3	660	0,9	594	446	
3	Провідний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
Всього:		x	5	1100	x	946	711	154

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Одеської обласної державної адміністрації

14.04.2021



І.І. Волошановський

Додаток до операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2021 рік,
затвердженого головою обласної державної адміністрації 31 грудня 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'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
1, 2, 3, 4, 5	-	-	коригуванням термінів здійснення планових внутрішніх аудитів	у зв'язку з продовженням терміну здійснення планового внутрішнього аудиту в управлінні капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Одеської обласної державної адміністрації



І.І. Волошановський