

Затверджую

Голова Коломийської районної
державної адміністрації

Любомир Глушков

18 червня 2021 року

**Операційний план
діяльності з внутрішнього аудиту
на 2021 рік**

Коломийської районної державної адміністрації
(назва державного органу підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Коломийської районної державної адміністрації Івано-Франківської області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Коломийської районної державної адміністрації Івано-Франківської області на 2021-2023 роки, затвердженого головою Коломийської районної державної адміністрації

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№п/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтований 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	Задіяні внутрішні аудитори, к-ть
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану(включно за результатами оцінки ризиків)								

1.	<p>Діяльність управління соціального захисту населення Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур.</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту</p>	<p>- ефективність виконання основних завдань та функцій, визначених у Положенні, повнота виконання планів діяльності. Оцінка стану дотримання антикорупційного законодавства.</p>	<p>Управління соціального захисту населення Коломийської районної державної адміністрації</p>	<p>1 півріччя 2021 р.</p>	<p>II Квартал 2021 р.</p>	<p>23</p>	<p>1</p>
2.	<p>Діяльність служби у справах дітей Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту</p>	<p>- ефективність виконання основних завдань та функцій, визначених у Положенні, повнота виконання планів діяльності. Оцінка стану дотримання антикорупційного законодавства.</p>	<p>Служба у справах дітей Коломийської районної державної адміністрації</p>	<p>I півріччя 2021 р.</p>	<p>III Квартал 2021 р.</p>	<p>6</p>	<p>1</p>

3.	Діяльність архівного відділу Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	- ефективність виконання основних завдань та функцій, визначених у Положенні, повнота виконання планів діяльності. - ефективність управління бюджетними коштами під час здійснення господарських операцій.	Архівний відділ Коломийської районної державної адміністрації	I півріччя 2021 р.	III Квартал 2021р.	9	1
4.	Діяльність фінансового відділу Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього	- ефективність виконання основних завдань та функцій, визначених у Положенні, повнота виконання планів діяльності. - ефективність управління бюджетними	Фінансовий відділ Коломийської районної державної адміністрації	I півріччя 2021 р.	III Квартал 2021р.	8	1

5.	Діяльність управління соціально-економічного розвитку Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур	аудиту Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	коштами під час здійснення господарських операцій. -ефективність виконання основних завдань та функцій, визначених у Положенні, повнота виконання планів діяльності. - ефективність управління бюджетними коштами під час здійснення господарських операцій.	Управління соціально-економічного розвитку Коломийської районної державної адміністрації	III квартал 2021 р.	IV Квартал 2021р.	15	2
6.	Діяльність апарату Коломийської районної державної адміністрації щодо дотримання нормативно визначених норм та процедур	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	- ефективність використання трудових ресурсів - ефективність управління бюджетними коштами під час здійснення господарських операцій.	Апарат Коломийської районної державної адміністрації	IV Квартал 2021р.	IV Квартал 2021р.	8	2

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році								
...								

II. Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту

Підстава для включання заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№п/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитор и, - кількість
1	2	3	4	5	6
Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Коломийської районної державної адміністрації на 2021-2023 роки	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів.	До 31.12.2021	6	1
	2.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	До 31.12.2021	5	1
	3.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення			

		інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідними за діяльність особами, документація результатів ризик-орієнтованого відбору	До 31.12.2021	6	1
	4.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному веб - сайті, направлення копій затверджених планів підконтрольному органу, перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії(пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	До 31.12.2021	11	1
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів, узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	До 31.12.2021	32	1
	6.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати			

		діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та підконтрольному органу за визначеною структурою/формою, письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	До 31.12.2021	11	1
	7.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	До 31.12.2021	4	1
	8.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	До 31.12.2021	5	1
	9.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	До 31.12.2021	6	1

III. Обсяги робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів та виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту

№п /п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад за фактами	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу та 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, головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	250	2	212	0,7	155	69	86
Всього:		250	2	212	0,7	155	69	86

Головний спеціаліст сектору
внутрішнього аудиту Коломийської
районної державної адміністрації

Галина Терлецька