

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Одеської обласної  
державної адміністрації

  
С.Р. Гриневецький

« 31 » грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік  
Одеської обласної державної адміністрації**

Операційний план 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.

**I. 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  |
| <b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b> |  |   |  |   |  |  |
| 1  | Діяльність управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації | Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання | Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за | Управління капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації                               | з 01.01.2019 по поточний період 2021 року        | лютий – березень 2021 року                   |

|   |   |   |   |   |   |                             |
|---|---|---|---|---|---|-----------------------------|
| 2 | Діяльність Департаменту систем життєзабезпечення та енергоефективності                            | завдань, функцій, процесів, бюджетних програм<br>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 | структурним підрозділом.<br>Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом.<br>Оцінка якості надання адміністративних послуг. | Департамент систем життєзабезпечення 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.<br>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 |

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

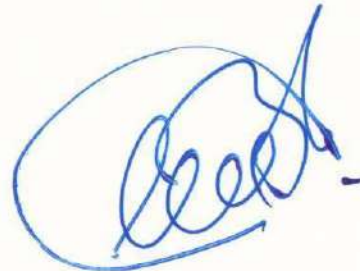
| <i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>  | <i>№ з/п</i> | <i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>   | <i>Термін виконання</i>  |
|--|--------------|---|--------------------------|
| 1  | 2            | 3   | 4                        |
| Здійснення 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 |

### III. 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



І.І. Волошановський

31.12.2020