

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Одеської обласної  
державної адміністрації

  
С.Р. Гриневецький

« 03 » червень 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) включенням до плану здійснення планового внутрішнього аудиту діяльності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФОНД ПІДТРИМКИ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЖИТЛОВОГО БУДІВНИЦТВА НА СЕЛІ» 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 (із змінами), затвердженого головою обласної державної адміністрації 03 червня 2021 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, процесів, бюджетних програм	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	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	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 освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по поточний період 2021 року	серпень – жовтень 2021 року
4	Діяльність Департаменту соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації	виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	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	жовтень – грудень 2021 року

**Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:**

1	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФОНД ПІДТРИМКИ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЖИТЛОВОГО БУДІВНИЦТВА НА СЕЛІ»	Доручення керівництва облдержадміністрації	Оцінка ефективності виконання статутних обов'язків комунального підприємства. Відповідність діяльності підприємства вимогам чинного законодавства України.	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ОДЕСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФОНД ПІДТРИМКИ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЖИТЛОВОГО БУДІВНИЦТВА НА СЕЛІ»	з 01.01.2019 по 31.12.2020	червень – серпень 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 результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства.	1.	Проведення роз'яснювальної та консультативної 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
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	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>5</b>	<b>1100</b>	<b>x</b>	<b>946</b>	<b>711</b>	<b>154</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
Одеської обласної державної адміністрації

03. 06. 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 (із змінами) Одеської обласної державної адміністрації на 2021 рік, затвердженого головою обласної державної адміністрації 14 квітня 2021 року

#### І. 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>Обгрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	Діяльність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ОДЕСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФОНД ПІДТРИМКИ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЖИТЛОВОГО БУДІВНИЦТВА НА СЕЛІ»	-	-	включено за дорученням керівництва облдержадміністрації
5	-	Діяльність Департаменту фінансів Одеської обласної державної адміністрації	-	виключено у зв'язку з включенням іншого об'єкта за дорученням керівництва облдержадміністрації
3, 4	-	-	коригуванням термінів здійснення планових внутрішніх аудитів	у зв'язку з включенням до операційного плану іншого об'єкта

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
Одеської обласної державної адміністрації



І.І. Волошановський