



**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Голова Одеської обласної  
державної адміністрації

С.Р. Гриневецький

17 грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
Одеської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації на 2022 – 2024 роки, затвердженого головою обласної державної адміністрації \_\_ грудня 2021 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 Департаменту екології та природних ресурсів	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій.	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості окремих елементів системи внутрішнього контролю Департаменту	Департамент екології та природних ресурсів	2021 рік – поточний період 2022 року	січень – березень 2022 року

2	Обласна комплексна соціальної підтримки населення на 2021-2023 роки "Соціальний захист населення в Одеській області", в частині соціального захисту ветеранів війни та сімей загиблих (померлих) воїнів	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	Оцінка ефективності виконання обласної комплексної програми соціальної підтримки населення на 2021-2023 роки "Соціальний захист населення в Одеській області", в частині соціального захисту ветеранів війни та сімей загиблих (померлих) воїнів	Департамент соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації	2021 рік – поточний період 2022 року	березень – травень 2022 року
3	Обласна комплексна програма «Культура Одещини – 2020-2022 роки»	результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	Оцінка ефективності виконання обласної комплексної програми «Культура Одещини – 2020-2022 роки»	Департамент культури, національностей, релігій та охорони об'єктів культурної спадщини	2020 рік – поточний період 2022 року	травень – липень 2022 року
4	Діяльність служби у справах дітей Одеської обласної державної адміністрації		Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом. Оцінка якості окремих елементів системи внутрішнього контролю Служби	Служба у справах дітей Одеської обласної державної адміністрації	2021 рік – поточний період 2022 року	липень – вересень 2022 року
5	Обласна комплексна соціальної підтримки населення на 2021-2023 роки "Соціальний захист населення в Одеській області", в частині оздоровлення окремих категорій населення, у тому числі дітей		Оцінка ефективності виконання обласної комплексної програми соціальної підтримки населення на 2021-2023 роки "Соціальний захист населення в Одеській області", в частині оздоровлення окремих категорій населення, у тому числі дітей	Департамент соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації	2021 рік – поточний період 2022 року	жовтень – грудень 2022 року

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
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.	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 проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	протягом року за потреби
	2	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	протягом року за потреби
	3	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал
	4	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	IV квартал
	5	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	протягом року за потреби
	6	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	протягом року за потреби
	7	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	протягом року за потреби
	8	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	I квартал
	9	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	протягом року після оформлення результатів внутрішнього аудиту

	10	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	протягом року
	11	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	I квартал
	12	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)	протягом року за потреби

### 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	249	1	207	0,7	145	109	62
2	Головний спеціаліст	249	2	485	0,9	437	328	48
3	Провідний спеціаліст	249	1	208	0,9	188	141	20
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>4</b>	<b>900</b>	<b>x</b>	<b>770</b>	<b>578</b>	<b>130</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
Одеської обласної державної адміністрації

30.12.2021



І.І. Волошановський