


ЗАТВЕРДЖУЮ

**Голова Київської обласної державної
адміністрації**


Михайло БНО-АЙРІЯН

«04» вересня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік (із змінами)**

Київської обласної державної адміністрації

**І. ОБҐРУНТУВАННЯ ЩОДО ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
Київської обласної державної адміністрації НА 2019 РІК, ЗАТВЕРДЖЕНОГО ГОЛОВОЮ КИЇВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ
ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ 14 лютого 2019 року:**

1.1. Щодо проведення 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'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
2			Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів та з метою виправлення критичних зауважень, викладених у листі МінФіну від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485
3			Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів та з метою виправлення критичних зауважень,

				викладених у листі МінФіну від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485
5			Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів та з метою виправлення критичних зауважень, викладених у листі МінФіну від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485
6			Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів та з метою виправлення критичних зауважень, викладених у листі МінФіну від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485

1.2. Щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:

Пункт розділу II Операційного плану	Включено від іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено від іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у від іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний 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 аудиту, кількість	Задані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Ведення бухгалтерського обліку, достовірність фінансової звітності, стан збереження майна, стан внутрішнього	Оцінка ризиків	Оцінка стану та якості: - ведення бухгалтерського обліку; - фінансової та бюджетної звітності; - системи внутрішнього контролю; - затвердження та використання	Департамент екології та природних ресурсів Київської обласної	2018-завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	44	4

	контролю, діяльність установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном		бюджетних коштів; - виконання заходів місцевих програм; - дотримання норм законодавства; - збереження державного та комунального майна; - оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	державної адміністрації				
2	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка наданої установою інформації щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка стану створення та функціонування системи внутрішнього контролю	Департамент соціального захисту населення Київської обласної державної адміністрації	2017-2018 роки та завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	10	4
3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка наданої установою інформації щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка стану створення та функціонування системи внутрішнього контролю	Департамент містобудування, архітектури та земельних відносин Київської обласної державної адміністрації	2017-2018 роки та завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	10	4
4	Ведення бухгалтерського обліку, достовірність фінансової звітності, стан збереження майна, стан внутрішнього контролю, діяльність установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Оцінка ризиків	Оцінка стану та якості: - ведення бухгалтерського обліку; - фінансової та бюджетної звітності; - системи внутрішнього контролю; - затвердження та використання бюджетних коштів; - виконання заходів місцевих програм; - дотримання норм законодавства; - збереження державного та комунального майна; - оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	Департамент регіонального розвитку Київської обласної державної адміністрації	2018- завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	45	4

5	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка наданої установою інформації щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка стану створення та функціонування системи внутрішнього контролю	Обухівська районна державна адміністрація	2017-2018 роки та завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	10	5
6	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка наданої установою інформації щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю	Оцінка стану створення та функціонування системи внутрішнього контролю	Києво-Святошинська районна державна адміністрація	2017-2018 роки та завершений місяць 2019 року	III-IV квартал 2019 року	10	5
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								
-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту, пов'язані із постійним удосконаленням та підвищенням якості функції внутрішнього аудиту	1	Оновлення внутрішніх документів відповідно до внесених змін у законодавство з питань внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2019 року	7	5
	2	Здійснення заходів щодо ведення та оновлення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2019 року	5	5
	3	Проведення оцінки ризиків, її актуалізація, формування та ведення реєстрів ризиків	I-IV квартал 2019 року	5	5
	4	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	I-IV квартал 2019 року	5	5

Професійний розвиток працівників управління внутрішнього аудиту	1	Проведення економічних навчань в управлінні внутрішнього аудиту щодо нормативно-правових та інших законодавчих актів	I-IV квартал 2019 року	7	5
	2	Участь працівників управління у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих Міністерством фінансів України	I-IV квартал 2019 року	5	5

IV. ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ ТА ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник управління	250	1	213	0,2	43	32	170
2	Заступник начальника управління-начальник відділу	250	1	213	0,5	107	80	106
3	Начальник відділу	250	1	213	0,6	128	96	85
4	Головний спеціаліст	250	2	426	0,9	383	287	43
Всього:		x	5	1065	x	661	495	404

Начальник управління внутрішнього аудиту
Київської обласної державної адміністрації



Денис СКОРОБОГАТЬКО

02.09.2019