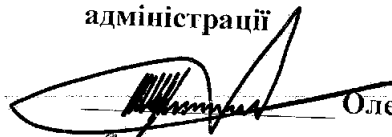


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Київської обласної державної
адміністрації



Олексій Чернишов

«26» грудня 2019 року

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

Київської обласної державної адміністрації

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

- 1) Зменшенням фактичної чисельності державних аудиторів протягом року.
- 2) Великими обсягами інформації, досліджуваної при здійсненні планового та позапланового внутрішніх аудитів.
- 3) Відсутністю ресурсів для здійснення внутрішніх аудитів.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Київської обласної державної адміністрації на 2019, затвердженого головою Київської обласної державної адміністрації 14.02.2019 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту |
|---|---|---|--|--|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків): | | | | | | |
| 1. | Стан дотримання законодавства та фінансово-бюджетної дисципліни | Доручення голови Київської обласної державної адміністрації від 14.11.2019 № 43-1 | Стан дотримання законодавства та фінансово-бюджетної дисципліни під час здійснення закупівлі Лінійного прискорювача медичного з інтегрованим багатопелостковим коліматором та системою візуалізації в мегавольтажному пучку | Департамент охорони здоров'я Київської обласної державної адміністрації | 3 01.01.2019 по 15.11.2019 | IV квартал 2019 року |
| 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 |
| 3. | 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 | Департамент регіонального розвитку Київської обласної державної адміністрації | 2018-завершений місяць 2019 року | III-IV квартал 2019 року |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | збереження активів, інформації та управління державним майном | | | |
| 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

| Підстава для виключення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | № з/п | Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Термін виконання |
|---|-------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 |
| | 2 | Здійснення заходів щодо ведення та оновлення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту | I-IV квартал 2019 року |
| | 3 | Проведення оцінки ризиків, її актуалізація, формування та ведення реєстрів ризиків | I-IV квартал 2019 року |
| | 4 | Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів | I-IV квартал 2019 року |
| 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 |
| | 2 | Участь працівників управління у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих Міністерством фінансів України | I-IV квартал 2019 року |

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 | Начальник управління | 250 | 1 | 213 | 0,2 | 43 | 32 | 404 |
| 2 | Заступник начальника | 250 | 1 | 213 | 0,5 | 107 | 80 | |

| | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|-----|---|------|-----|-----|-----|-----|
| | управління-начальник відділу | | | | | | | |
| 3 | Начальник відділу | 250 | 1 | 213 | 0,6 | 128 | 96 | |
| 4 | Головний спеціаліст | 250 | 2 | 426 | 0,9 | 383 | 287 | |
| | Всього: | x | 5 | 1065 | x | 661 | 495 | 404 |

В.о. начальника управління внутрішнього аудиту
Київської обласної державної адміністрації

26.12.2019



Дмитро ПУГАЧ

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Київської обласної державної адміністрації на 2019 рік, затвердженого головою Київської обласної державної адміністрації 14.02.2019

I. 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'єкту внутрішнього аудиту</i> | <i>Обґрунтування змін</i> |
|---|--|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | | Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю в Департаменті містобудування, архітектури та земельних відносин Київської обласної державної адміністрації | | Зменшення чисельності державних аудиторів протягом року, великі обсяги інформації, досліджуваної при здійсненні планового та позапланового внутрішніх аудитів, відсутність ресурсів для здійснення внутрішніх аудитів |
| 2 | | Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю в Обухівській районній державній адміністрації | | |
| 3 | | Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю в Києво-Святошинській районній державній адміністрації | | |

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

| <i>Пункт розділу II Операційного плану</i> | <i>Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | <i>Обґрунтування змін</i> |
|--|---|--|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | - | - | - | - |

В.о. начальника управління внутрішнього аудиту
 Київської обласної державної адміністрації
 26.12.2019



Дмитро ПУГАЧ