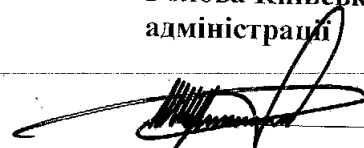


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Київської обласної державної  
адміністрації



Олексій ЧЕРНИШОВ

«27» грудня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік**

Київської обласної державної адміністрації

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Київської обласної державної адміністрації на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Київської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Київської обласної державної адміністрації 14.02.2019 року.

## I. 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Оцінка стану планування та результати виконання обласних програм та управління бюджетними коштами, витраченими на їх виконання	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків та попереднього аналізу щодо проблемних питань для досягнення поставлених цілей	Аналіз та оцінка ефективності виконання заходів, передбачених Програмою розвитку системи освіти Київської області на 2019-2021 роки	Департамент освіти і науки Київської ОДА	2019 рік та завершений звітний період 2020 року	II квартал
2.			Аналіз та оцінка ефективності виконання заходів, передбачених Київською обласною комплексною програмою «Здоров'я Київщини» на 2018-2020 роки	Департамент охорони здоров'я Київської ОДА	2018-2019 роки та завершений звітний період 2020 року	II квартал
3.	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань виконання функціональних повноважень		Оцінка діяльності установи щодо вчасності доведення до виконавців доручень голови ОДА та вхідної кореспонденції для опрацювання та контроль за їх виконанням, правильності роботи із документами з обмеженим доступом, вчасності наповнення та підтримки в актуальному стані реєстру виборців	Апарат Київської ОДА	2019 рік	I квартал

4.	Оцінка діяльності та управління державним майном		Аналіз та оцінка ефективності діяльності та управління державним майном	Державне підприємство «Миронівське державне агролісогосподарське підприємство»	2018-2019 роки та завершений звітний період 2020 року	IV квартал
5.	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань виконання функціональних повноважень та стану збереження активів, інформації і управління державним (комунальним) майном		Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань виконання функціональних повноважень та стану збереження активів, інформації і управління державним (комунальним) майном	Управління культури, національностей та релігій Київської ОДА	2017-2019 роки	I квартал
6.	Оцінка діяльності, управління державним та комунальним майном, стану функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання норм чинного законодавства		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	Києво-Святошинська районна державна адміністрація	2018-2019 роки та завершений звітний період 2020 року	IV квартал

			стану збереження активів, інформації та управління державним майном			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## 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
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 та підтримка їх в актуальному стані	Протягом року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення та оновлення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	Протягом року
	3.	Проведення оцінки ризиків, її актуалізація, формування та ведення реєстрів ризиків	Протягом року
	4.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	Протягом року
	5.	Належне формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	Протягом року
	6.	Здійснення заходів щодо проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	Протягом року
Професійний розвиток працівників управління внутрішнього аудиту	1.	Проведення економічних навчань в управлінні внутрішнього аудиту щодо нормативно-правових та інших законодавчих актів	Протягом року
	2.	Участь працівників управління у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих Міністерством фінансів України	Протягом року

**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	Начальник управління	251	1	221	0,4	88	60	205
2	Заступник начальника управління-начальник відділу	251	1	221	0,7	155	125	
3	Начальник відділу	251	1	217	0,8	174	139	
4	Головний спеціаліст	251	3	663	0,9	597	459	
Всього:		x	6	1322	x	1014	783	205

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

Дмитро ПУГАЧ

27.12.2019