

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Закарпатської обласної

державної адміністрації

_____ В. МИКИТА

«31» грудня 2021 року

**ЗВЕДЕНИЙ
ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Закарпатської обласної державної адміністрації

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Закарпатської обласної державної адміністрації на 2022 – 2024 роки, затвердженого головою Закарпатської обласної державної адміністрації 31.12.2021 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Відділ внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації						
1.	Комплексна соціально-економічна програма забезпечення молоді, учасників АТО та внутрішньо переміщених осіб житлом у Закарпатській	Завдання 1.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання	Оцінка ефективності планування і виконання регіональної програми та результатів її виконання	Управління містобудування та архітектури Закарпатської обласної державної адміністрації	2018-поточний період 2022 року	I півріччя 2022 року

	області на 2018-2022 роки	завдань, функцій, ефективності планування і виконання бюджетних, якості надання адміністративних послуг, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю				
2.	Програма охорони навколишнього природного середовища Закарпатської області на 2021-2023 роки			Департамент екології та природних ресурсів Закарпатської обласної державної адміністрації	2021-поточний період 2022 року	II півріччя 2022 року
3.	Діяльність обласного соціального гуртожитку для дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування		Оцінка діяльності щодо забезпечення виконання установою завдань і функцій та досягнення встановлених мети (місії), стратегічних та інших цілей, планів і вимог щодо діяльності установи та ефективності управління бюджетними коштами.	Обласний соціальний гуртожиток для дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування	2020 - поточний період 2022 року	I півріччя 2022 року
4.	Заходи, що здійснюються керівником для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю		Оцінка ефективності заходів для забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю	Департамент економічного та регіонального розвитку, торгівлі, залучення інвестицій, забезпечення виконання державних програм та контролю за їх виконанням	2019-поточний період 2022 року	II півріччя 2022 року
Відділ внутрішнього аудиту Мукачівської районної державної адміністрації						
5.	Діяльність структурного підрозділу райдержадміністрації	Завдання 1.1. Здійснення внутрішніх аудитів	Оцінка діяльності щодо забезпечення виконання установою завдань і функцій та	Відділ інфраструктури, містобудування та архітектури, житлово-комунального	2021 - поточний період 2022 року	I півріччя 2022 року

	щодо виконання завдань та функцій	щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ефективності планування і виконання бюджетних, якості надання адміністративних послуг, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю	досягнення встановлених мети (місії)	господарства, екології Мукачівської районної державної адміністрації		
6.	Діяльність структурного підрозділу райдержадміністрації щодо правління бюджетними коштами		Оцінка діяльності щодо ефективності управління бюджетними коштами.	Архівний відділ Мукачівської районної державної адміністрації	2021 - поточний період 2022 року	II півріччя 2022 року
Відділ внутрішнього аудиту Хустської районної державної адміністрації						
	Заходи, що здійснюються керівником служби у справах дітей для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання 1.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ефективності планування і виконання бюджетних, якості надання адміністративних послуг, ефективності	Оцінка ефективності заходів для забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю	Служба у справах дітей райдержадміністрації	2021 рік	I півріччя 2022 року
	Програма забезпечення управлінням соціального захисту населення Хустської районної адміністрації виконання особливо		Оцінка ефективності планування і виконання регіональної програми та результатів її виконання	Управління соціального захисту населення Хустської районної адміністрації	2021 рік	II півріччя 2022 року

	важливої роботи щодо надання різних видів соціальної допомоги на 2021 рік	функціонування системи внутрішнього контролю				
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

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 1. Здійснення методологічної роботи	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, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження.	2022 рік
Завдання 2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	II півріччя 2022 року
	2.	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	II півріччя 2022 року
	3.	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	II півріччя 2022 року
	4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії	Протягом 2022 року

		(пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	
Завдання 3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Протягом 2022 року
	2.	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	II півріччя 2022 року
Завдання 4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.	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	Січень 2022 року
	2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Січень 2022 року
Завдання 5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	Грудень 2022 року
	2.	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	
Завдання 6. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту	1.	Підвищення рівня професійної компетентності працівників.	Протягом 2022 року
	2.	Участь у семінарах, тренінгах, які організуються та проводяться Мінфіном (у разі проведення).	Протягом 2022 року
	3.	Проведення економічних навчань для працівників підрозділів внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 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 відділу	249	3	613	0,6	368	276	327
2.	Головний спеціаліст	249	4	819	0,9	737	553	
Всього:		x	7	1432	x	1105	829	327

Начальник відділу внутрішнього аудиту облдержадміністрації

С. ЦАП