

Голова Донецької обл
керівник обласної війс
адміністрації

Донецька обласна адміністрація
№ 0002473
«26» * 2014 *

2019 року

на 2020 рік

Донецької обласної адміністрації, обласної військово-цивільної адміністрації

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Донецької обласної державної адміністрації, обласної військово-цивільної адміністрації на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) Донецької обласної державної адміністрації, обласної військово-цивільної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Донецької облдержадміністрації, керівником обласної військово-цивільної адміністрації 26 грудня 2019 року.

№ 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	Охорона здоров'я	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, 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 контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном в сфері охорони здоров'я.	Департамент охорони здоров'я Донецької облдержадміністрації.	01.01.2018-31.12.2019	I квартал 2020 року
2	Охорона здоров'я	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних	Оцінка діяльності комунальної установи. Ефективність використання коштів на її утримання.	Комунальна установа «Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я»	01.01.2018-31.12.2019	I квартал 2020 року

		послуг та виконання контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.				
3	Освіта і наука	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, 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 контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном в сфері освіти і науки. Управління та координація закладами освіти.	Департамент освіти і науки Донецької облдержадміністрації	01.01.2018-31.12.2019	II квартал 2020 року
4	Житлово-комунальне господарство	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань	Департамент житлово-комунального господарства	01.01.2018-31.12.2019	II квартал 2020 року

		функціонування системи внутрішнього контролю, 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 контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.	стану збереження активів, інформації та управління державним майном в сфері житлово-комунального господарства.			
5	Система внутрішнього контролю	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, 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 контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених	Оцінка виконання облдержадміністрацією наданих повноважень щодо управління об'єктами спільної власності територіальних громад, сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні обласної ради	Комунальне підприємство «Дирекція з капітального будівництва адміністративних та житлових будівель» Комунальне підприємство «Донецький регіональний центр поводження з відходами»	01.01.2018-31.12.2019	III квартал 2020 року

		актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.				
6	Система внутрішнього контролю	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, 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 контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.	Дослідження організації оздоровлення та відпочинку дітей в Донецькій області за 2019 – 2020 роки.	Департамент соціального захисту населення Донецької облдержадміністрації	01.01.2019-31.09.2020	IV квартал
7	Система внутрішнього контролю	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності	Оцінка виконання облдержадміністрацією наданих повноважень щодо управління об'єктами спільної власності територіальних громад, сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні обласної ради	Донецький обласний центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат	01.01.2018-31.12.2019	IV квартал

		планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань облдержадміністрації.				
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

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
1. Запровадження нормативної бази при здійсненні діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду щодо оцінки ризиків та внутрішньої оцінки якості (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	Протягом року
2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	1.	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у навчальних заходах, організованих іншими державними органами	Протягом року
3. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	1.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	I, II, III, IV квартали 2020 року
	2.	Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I, II, III, IV квартали 2020 року
4. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	Грудень 2020 року
5. Здійснення ризик-орієнтованого планування	1.	Проведення відбору об'єктів аудиту на підставі ризик-орієнтованого	IV квартал

діяльності з внутрішнього аудиту.		планування та включення їх до операційного плану	2020 року
	2.	Складання та затвердження стратегічного та операційного планів (у разі потреби внесення змін до них)	IV квартал 2020 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	Завідувач сектору	251	1	213	0,7	149	115	107
2	Головний спеціаліст	251	2	427	0,9	384	296	
Всього:		х	3	640	х	533	411	107

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
облдержадміністрації

26 грудня 2019 року
(дата складання
Операційного плану)



Ю.А. Литвиненко