

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Донецької облдержадміністрації,
керівник обласної військово-цивільної
адміністрації

О.І. Купць
 2019 року



ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на 2019 рік

Донецької обласної державної адміністрації, обласної військово-цивільної адміністрації

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, дані – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Донецької обласної державної адміністрації, обласної військово-цивільної адміністрації на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Донецької облдержадміністрації, керівником обласної військово-цивільної адміністрації 24 січня 2019 року.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/під приємства/орга-нізації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Терми проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні 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):								

	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначення у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а</p>	<p>Ефективність виконання функцій, завдань та процесів в сфері екології та природних ресурсів</p>	<p>Департамент екології та природних ресурсів Донецької облдержадміністрації</p>	-	I квартал 2019 року	44	3
<p>1 Екологія та природні ресурси</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначення у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних (наглядових) функцій, завдань, визначених актами законодавства, а</p>	<p>Ефективність використання коштів на утримання комунального закладу</p>	<p>Комунальний заклад «Донецький обласний центр фінансово-статистичного моніторингу, матеріально-технічного забезпечення закладів освіти»</p>	-	II квартал 2019 року	30	3
<p>2 Управління бюджетними коштами</p>							

		також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань об'єддержадміністрації.						
3	Капітальне будівництво	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. надання адміністративних послуг та виконання контрольних функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань об'єддержадміністрації.	Якість та результативність виконання завдань з будівництва (нового будівництва, реконструкції, капітального ремонту тощо) об'єктів житлово-комунального та соціального призначення на території області	Департамент капітального будівництва Донецької об'єддержадміністрації	-	III квартал 2019 року	32	3
4	Інфраструктура та транспорт	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. надання адміністративних	Ефективність виконання функцій, завдань та процесів в сфері інфраструктури та транспорту	Департамент розвитку базових галузей промисловості Донецької об'єддержадміністрації	-	IV квартал 2019 року	32	3

	послуг та виконання контрольних функцій, (наглядових) завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань об'єктом інспекції.								
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 виключення 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
1. Запровадження нормативної бази при здійсненні діяльності внутрішнього аудиту.	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду щодо оцінки ризиків та внутрішньої оцінки якості (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)		I, II квартали 2019 року	17	3
2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	1	Розробка внутрішніх розпорядчих документів щодо оцінки ризиків та внутрішньої оцінки якості		I, II квартали 2019 року	18	3
		Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у навчальних заходах, організованих іншими державними органами.		II, III, IV квартали 2019 року	2	3

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, 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-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	У тому числі на:		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Завідувач сектору	250	1	220	0,7	154	116	110	
2	Головний спеціаліст	250	2	440	0,9	396	297		
	Всього:	x	3	660	x	550	413	110	

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Донецької облдержадміністрації

Ю.А. Литвиненко

24 січня 2019 року
(дата складання
Операційного плану)