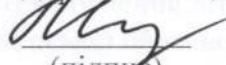


ЗАТВЕРДЖУЮГолова Рівненської обласної
державної адміністрації Віталій КОВАЛЬ
(підпис) (власне ім'я, прізвище)« 29 » листопада 2021 року**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік****Рівненська обласна державна адміністрація**

(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, далі – державний орган)

Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Рівненської обласної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Рівненської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Рівненської обласної державної адміністрації 12 лютого 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Ефективність планування і виконання бюджетних програм	Проведення внутрішнього аудиту виконання Обласної програми	Оцінка ефективності та результативності виконання Обласної програми оздоровлення та відпочинку	Департамент розвитку адміністративних послуг, соціальної, молодіжної політики та спорту	2018-2020 роки	Лютий-березень 2021 рік

		оздоровлення та відпочинку дітей і розвитку мережі дитячих закладів оздоровлення та відпочинку, санаторіїв на період до 2022 року	дітей і розвитку мережі дитячих закладів оздоровлення та відпочинку, санаторіїв на період до 2022 року	Рівненської обласної державної адміністрації, Комунальний заклад «Обласний соціальний центр надання послуг з оздоровлення дітей» Рівненської обласної ради		
2	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів із питань стану збереження активів, інформації та управління державним і комунальним майном. Достовірність фінансової звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Проведення внутрішніх аудитів ефективності діяльності структурних підрозділів обласної державної адміністрації, районних державних адміністрацій, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління обласної державної адміністрації	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та відповідності фінансово-господарської діяльності комунального закладу чинному законодавству	Комунальне підприємство «Рівненський обласний протипухлинний центр» Рівненської обласної ради	2019-2020 роки та завершений період 2021 року	Квітень-червень 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
3	Оцінка діяльності установи щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і	Проведення внутрішніх аудитів ефективності діяльності структурних підрозділів обласної державної	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та відповідності фінансово-господарської діяльності комунального закладу чинному законодавству	Комунальний заклад «Культурно-археологічний центр «Пересопниця» Рівненської обласної ради	2019-2020 роки	Липень – серпень 2021 року

	досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, завдань, визначених актами законодавства	адміністрації, районних адміністрацій, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління обласної державної адміністрації				
4	Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів із питань стану збереження активів, інформації та управління державним і комунальним майном. Достовірність фінансової звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Проведення внутрішніх аудитів ефективності діяльності структурних підрозділів обласної державної адміністрації, районних державних адміністрацій, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління обласної державної адміністрації	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та відповідності фінансово-господарської діяльності комунального закладу чинному законодавству	Комунальний заклад «Дубенський будинок інтернат для громадян похилого віку та інвалідів» Рівненської обласної ради	2019-2020 роки та завершений період 2021 року	Вересень-жовтень 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1						

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
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів на належному рівні; моніторинг врахування рекомендацій за результатами аудитів.	1	Реалізація матеріалів аудитів та моніторинг врахування аудиторських рекомендацій	Протягом року
	2	Навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Протягом року
	3	Виконання працівниками поточної роботи (планування роботи, звітування щодо проведених внутрішніх аудитів, проведення внутрішньої оцінки якості діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, виконання окремих доручень керівництва тощо)	Протягом року

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності (забезпечення функціональної незалежності підрозділу внутрішнього аудиту)</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Забезпечення фінансово-господарської діяльності відділу внутрішнього аудиту		Ведення бухгалтерського обліку відділу внутрішнього аудиту	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	Начальника відділу (головний спеціаліст)	252	1	193	0,3	58	43	135
2	Головний спеціаліст	252	1	207	0,7	145	109	62
3	Головний спеціаліст – бухгалтер	252	1	208	0,3	62	47	146
4	Провідний спеціаліст	252	1	200	0,5	100	75	100
Всього:		x	4	808	x	365	274	443

Начальник відділу
внутрішнього аудиту
облдержадміністрації

24.12.2020


(підпис)

Лариса КОВБАСІЮК
(власне ім'я, прізвище)