

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник голови Запорізької
районної державної адміністрації

Запорізької області

(посада керівника державного органу/підвідомчої
установи)

С.І. Чудеснова

(підпис)

(ініціали, прізвище)

« 15 » листопада, 2021 року

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

Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області на 2022 – 2024 роки, затвердженого першим заступником голови Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області від 15 листопада 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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):

Сектор внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області						
1	Функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм. Формування та надання голові райдержадміністрації об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій для прийняття відповідних управлінських рішень»	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління кадровими ризиками.	Відділ економіки та агропромислового розвитку Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	I квартал 2022 року
2	Кадрові ризики та управління персоналом	Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024	Оцінка діяльності установи щодо планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Система управління ризиками.	Відділ оборонної роботи та цивільного захисту населення Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	IV квартал 2022 року
3	Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами.			Відділ освіти, охорони здоров'я, культури і спорту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	II квартал 2022 року
4	Система управління ризиками			Відділ фінансів Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	III квартал 2022 року
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
Завдання 2.1 «Здійснення ризик-орієнтовного планування діяльності з внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту.	IV квартал 2022 року
	2.1.2.	Проведення оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з головою	

на 2022-2024 роки		райдержадміністрації та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	
	2.1.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	
	2.1.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	
Завдання 2.2 «Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.2.1.	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	січень-грудень
Завдання 2.3 «Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність сектору внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.3.1.	Підготовка звітів про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту голові райдержадміністрації та звітності та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації за визначеною законодавством структурою/формою (ф. No 1-ДВА)	грудень
Завдання 2.4 «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.4.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	листопад - грудень
	2.4.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка голові райдержадміністрації інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	грудень
Завдання 2.5 «Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.5.1.	Проведення внутрішніх навчань, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	січень - грудень

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ 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	249	1	219	0,8	175	131	44

