



Кіровоградської обласної державної адміністрації

I. Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Кіровоградської обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого головою обласної державної адміністрації __ березня 2020 року:

1.1. Щодо проведення внутрішніх аудитів:

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1.	-	-	Термін здійснення внутрішнього аудиту перенесено на II квартал	Розпорядження голови обласної державної адміністрації від 17 березня 2020 року №237-р "Про запровадження позмінної роботи з використанням режиму віддаленого доступу на період карантину"
5.	-	-	Переїменування структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит на управління комунікацій з громадськістю та інформаційної діяльності Кіровоградської обласної державної адміністрації.	Розпорядження голови обласної державної адміністрації від 23 січня 2020 року №87-р "Про оптимізацію структури обласної державної адміністрації та затвердження її працівників"
1-4	-	Управління коштами Обласні програми за КПКВК 3517462, КПКВК 3517463;	Переїменування структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит управління інфраструктури Кіровоградської	Розпорядження голови обласної державної адміністрації від 23 січня 2020 року №87-р "Про оптимізацію структури обласної

	КПКВ 3519540	обласної державної адміністрації та скорочення посади внутрішнього аудитора.	та державної адміністрації та затвердження граничної чисельності її працівників" та скорочення посади внутрішнього аудитора.
-	Обласна програма КПКВК 3511120 "Підготовка кадрів вищими навчальними закладами I-II рівнів акредитації (коледжами, технікумами, училищами)"		
-	Обласна програма впровадження регіональних наукових досліджень у промислове виробництво Кіровоградської області на 2017-2020 роки		

1.2. Щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:

Пункт розділу II Операційного плану	Включено вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у виді іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

П. ПРОВЕДЕННЯ 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 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):

Виконання обласної програми підтримки АТО, Об'єднаних сил, членів	заходів комплексної соціальної програми учасників операції	п.1 розділу V Стратегічного плану	Ефективність планування і виконання комплексної програми; достатність фінансування запланованих заходів програми; ефективність вжиття заходів, спрямованих на виконання обласної програми; дотримання зимог	Департамент соціального захисту населення обласної державної адміністрації	2017-2019 роки	II квартал	45	2
1.								

	їх сімей, сімей загиблих учасників АТО, операції Об'єднаних сил, постраждалих учасників Революції Гідності, учасників-добровольців, які брали участь у захисті територіальної цілісності та державного суверенітету на Сході України та вшанування пам'яті загиблих на 2014-2020 роки.		законодавства					
2.	Виконання заходів програми енергоефективності Кіровоградської області на 2017-2020 роки	п.1 розділу V Стратегічного плану	Ефективність планування і виконання комплексної програми; достатність фінансування запланованих заходів програми; ефективність вжиття заходів, спрямованих на виконання обласної програми; дотримання вимог законодавства	Департамент житлово-комунального господарства обласної державної адміністрації	2017-2019 роки	II квартал	30	2
3.	Ефективність та відповідність використання бюджетних коштів, дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів щодо ремонтно-будівельних робіт.	п.1 розділу V Стратегічного плану	Ефективність планування і виконання заходів програми; ефективність вжиття заходів, спрямованих на виконання очікуваних показників; координація дій та рівень внутрішнього контролю за виконанням поставлених завдань; дотримання вимог законодавства.	Департамент житлово-комунального господарства обласної державної адміністрації	2017-2019 роки	II квартал	30	2
4.	Програма підтримки індивідуального житлового будівництва на селі "Власний дім" на 2016 - 2020 роки	п.1 розділу V Стратегічного плану	Ефективність планування і виконання обласної програми; достатність фінансування запланованих заходів програми; ефективність вжиття заходів, спрямованих на виконання очікуваних показників; координація дій та рівень внутрішнього контролю за виконанням обласної програми; дотримання вимог законодавства.	Департамент агропромислового розвитку обласної державної адміністрації	2016-2018 роки	III квартал	30	2

5.	Діяльність сектору у справах національностей та релігій вимог чинного законодавства при реєстрації статутів (положень) релігійних громад	п.1 розділу V Стратегічного плану	Дотримання законодавства адміністративних послуг з реєстрації статутів (положень) релігійних громад	чинного наданні при реєстрації	Управління комунацій з громадськістю обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	IV квартал	30	2
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:									
...									
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:									
...									

III. 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
Управління внутрішнього аудиту, фінансового контролю та взаємодії з правоохоронними органами Кіровоградської обласної державної адміністрації			
Моніторинг виконання рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.	Опрацювання інформації щодо стану реалізації аудиторських рекомендацій	I-IV квартал
	2.	Оцінка ризиків. Формування та ведення реєстру ризиків	До 10 грудня
	3.	Визначення пріоритетних об'єктів аудиту	До 30 листопада
	4.	Складання та актуалізація стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До початку планового періоду
Проведення роз'яснювальної та консультативної роботи	5.	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01 лютого
	6.	Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту	
	7.	Проведення роз'яснювальних заходів щодо організації роботи з управління ризиками, як елемента системи внутрішнього контролю у структурних підрозділах обласної державної адміністрації	I-IV квартал
	8.	Надання консультацій спеціалістам з внутрішнього аудиту структурних підрозділів обласної державної адміністрації	I-IV квартал
Підвищення кваліфікації та професійний розвиток внутрішніх аудиторів	9.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду із здійснення внутрішнього аудиту (самостійне навчання)	I-IV квартал
	10.	Участь у навчальних заходах, тренінгах, семінарах	I-IV квартал
Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	11.	Забезпечення постійного моніторингу функцій внутрішнього аудиту, проведення періодичних оцінок (самооцінок) діяльності	I-IV квартал
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	12.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	До 25 лютого

Здійснення методологічної роботи	13.	Розроблення та вдосконалення основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	Лютий
	14.	Здійснення функцій щодо формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	I-IV квартал

IV. ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ ТА 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
Управління внутрішнього аудиту, фінансового контролю та взаємодії з правоохоронними органами обласної державної адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	251	1	206	0,9	185	148	21
2.	Головний спеціаліст	251	1	221	0,9	199	149	22
Всього:		x	2	427	x	384	297	43

Т.в.о. начальника управління

23.03.2020р.

(дата складання
Операційного плану, із змінами)

Інна ШЕВЕЛЬОВА


(підпис)

