

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Чернігівської обласної
військової адміністрації

В'ячеслав ЧАУС

20 22 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2022 рік**

Чернігівська обласна державна адміністрація

(позва структурного підрозділу)

І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) Набранням чинності Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-ІХ «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні»; введенням в дію Указу Президента України від 17.05.2022 № 341/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні»; затвердженого Законом України від 22.05.2022 № 2263-ІХ «Про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні»;

2) Зменшенням обсягу робочого часу для здійснення внутрішніх аудитів та виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік з урахуванням норм Закону України від 15.03.2022 № 2136-ІХ «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану»; наказів керівника апарату Чернігівської обласної державної адміністрації від 24.02.2022 № 30-к «Про встановлення простотою у роботі працівників апарату Чернігівської обласної державної адміністрації», від 27.04.2022 № 62-к «Про припинення простотою», розпорядження голови Чернігівської обласної державної адміністрації від 28.04.2022 № 156 «Про режим роботи на період дії правового режиму воєнного стану».

Вищезазначене вплинуло на виключення п. 1.1, п. 1.3, п. 1.5 розділу І Операційного плану діяльності Відділу внутрішнього аудиту на 2022 рік, затвердженого 24.12.2021.

Об'єднування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Чернігівської обласної державної адміністрації (далі – облдержадміністрація) на 2022 рік, затверджене начальником Чернігівської обласної військової адміністрації 29.06.2022, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту	Мета для вклюдення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Після внутрішнього підрозділу/установи/з актаду/підприємства, 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 (вклюдено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Функції та процеси пов'язані з наданням адміністративних послуг	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступіня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності, результативності, своєчасності, доступності, зручності та професійності виконання завдань та функцій з підготовки (надання) документів дозвільного характеру та довідок в рамках адміністративних послуг у сфері охорони культурної спадщини.	Департамент культури і туризму, національностей та релігій Чернігівської обласної державної адміністрації	з 01.01.2019 по 01.01.2022	I півріччя 2022 року
2.	Функціонування системи внутрішнього контролю	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступіня виконання і досягнення цілей	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині визначення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій та процесів, пов'язаних з розглядом звернень громадян та опрацюванням запитів на публічну інформацію, аналіз внутрішнього середовища, розподілу посадових обов'язків та завдань, стан інформаційного та комунікаційного обміну при реалізації наданих повноважень.	Відділ роботи зі зверненнями громадян та загальний відділ апарату Чернігівської обласної державної адміністрації	з 01.01.2020 по 01.07.2022	II півріччя 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, вклюдені 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

<i>Підстава для вклучення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		<i>Термін виконання</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту; формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту		До 24.12.2022
	2.	Складання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі ризик-орієнтованого відбору та з урахуванням завдань стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту		До 24.12.2022
Моніторинг впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	3.	Актуалізація Простору внутрішнього аудиту, що містить інформацію про об'єкти та суб'єкти внутрішнього аудиту		До 30.11.2022
	4.	Здійснення моніторингу стану врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів, опрацювання інформації та внесення даних до відповідної форми		Впродовж року
Здійснення методологічної роботи	5.	Розробка, актуалізації та затвердження основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням змін у нормативно-правових актах, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту		Впродовж року
	6.	Розробка, актуалізації та затвердження внутрішніх документів щодо здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту та проведення внутрішніх оцінок якості		Впродовж року
Звітвання (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність Відділу внутрішнього аудиту	7.	Складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою		до 31.01.2023
	8.	Надання щорічної інформації голові Облдержкадміністрації про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту		
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	9.	Складання плану та звіту з економічних навчань працівників Відділу внутрішнього аудиту		До 20.01.2022, 20.07.2022 та до 05.07.2022, 05.01.2023 відповідно
	10.	Звітвання про самостійне вивчення нормативно-правових актів працівниками Відділу внутрішнього аудиту		05.07.2022, 05.01.2023
Здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	11.	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		до 01.01.2023
	12.	Оформлення результатів періодичної внутрішньої оцінки якості діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту		до 25.01.2023

IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу з внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Фактична кількість посад	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.	Начальник відділу	258	1	151*	0,3	45	35	106
	Заступник начальника відділу	258	0	0	0,3	0	0	0
2.	Головний спеціаліст	258	1	107*	0,8	86	67	21
	Головний спеціаліст	0	1	103*	0,8	82	64	21
	Провідний спеціаліст	0	0	0	0,8	0	0	0
	Всього:	x	3	361	x	213	166	148

* з урахуванням відпусток та простоя

В.О. начальника

Відділу внутрішнього аудиту _____

(посада керівника підрозділу з внутрішнього аудиту)


(підпис)

Владислава ПОНОМАРЕНКО

(Власне ім'я та ПРІЗВИЩЕ)

29 червня 2022 року

(дата складання Операційного плану (із змінами))

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

ЩОДО внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту обласної військової адміністрації на 2022 рік, затвердженого начальником Чернігівської обласної військової адміністрації 24 червня 2022 року.

І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Висловлено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єктів внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін	
п. 1.1	1	2	3	4	5
п. 1.1					
п. 1.3					
п. 1.5					

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Висловлено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5

В.О. начальника

Відділу внутрішнього аудиту

(підписує внутрішнього аудиту)



(підпис)

Владислава ПОНОМАРЕНКО

(Висловлює ПРІЗВИЩЕ)