Додаток 2 до Порядку  
(пункт 8 розділу III)

ЗАТВЕРДЖУЮ

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*\_\_\_\_

*(керівник державного органу)*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(підпис) (Власне ім’я та ПРІЗВИЩЕ)*

\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН**

**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

**на 20**\_\_\_ **– 20**\_\_\_ **роки**

**Чернігівської обласної державної адміністрації**

**І. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Мета (місія) внутрішнього аудиту *(зазначається)*.

**ІІ. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

1)

…

(n)

У разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльностіЧернігівської обласної державної адміністрації (далі – облдержадміністрація), за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав *(назва підрозділу з внутрішнього аудиту структурного підрозділу)* забезпечується перегляд та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.

**ІІI. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 20\_\_ – 20\_\_\_ роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності облдержадміністрації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності***  ***облдержадміністрації*** | ***Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі/діяльності облдержадміністрації*** | ***Стратегічна ціль внутрішнього аудиту*** |
| **1** | **2** | **3** |
|  |  |  |

2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на   
20\_\_\_ – 20\_\_\_ роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Стратегічна ціль внутрішнього аудиту*** | ***Завдання внутрішнього аудиту*** | ***Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту*** | | |
| ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | 1. |  |  |  |
| … |  |  |  |
| (n) |  |  |  |

**ІV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ’ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

За результатами ризик-орієнтованого відбору об’єктів внутрішнього аудиту *(назва підрозділу з внутрішнього аудиту облдержадміністрації, структурного підрозділу)* визначено пріоритетні об’єкти внутрішнього аудиту на 20\_\_\_ –20\_\_\_ роки:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№ з/п*** | ***Об’єкт внутрішнього аудиту*** | ***Ступінь пріоритетності*** | ***Загальний результат оцінки ризиків, пов’язаних з об’єктом внутрішнього аудиту*** *(кількість ризиків)* | | | ***Застосовані критерії відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів*** | | | | | | | | | | | |  |
| *Матеріальність/Фінансові* | *ІТ – системи та зв’язок* | *Кадрові* | *Репутаційні* | *Законодавчі* | *Система внутрішнього контролю* | *Стан впровадження аудиторських рекомендацій* | *Час від попереднього аудиту* | *Питання, які цікавлять керівництво* | *Можливість зловживань* | *…* | *…* | *…* |
| ***За високим рівнем ризику*** | ***За середнім рівнем ризику*** | ***За низьким рівнем ризику*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

Пріоритетні об’єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 20\_\_\_ – 20\_\_\_ роках:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Стратегічна ціль внутрішнього аудиту*** | ***Завдання внутрішнього аудиту*** | ***№ з/п*** | ***Об’єкт внутрішнього аудиту*** | ***Рік дослідження*** | | |
| ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  | 1. |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |
| (n) |  |  |  |  |

**VІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 20\_\_\_ – 20\_\_\_ роках:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Стратегічна ціль внутрішнього аудиту*** | ***Завдання внутрішнього аудиту*** | ***№ з/п*** | ***Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту*** | ***Рік виконання*** | | |
| ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** | ***20\_\_ рік*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  | 1. |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |
| (n) |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(посада керівника підрозділу (підпис) (Власне ім’я та ПРІЗВИЩЕ)*

*з внутрішнього аудиту)*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(дата складання стратегічного плану)*