Затверджую

Голова Болградської районної

державної адміністрації

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Геннадій БАМБУРА

«07» вересня 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН

ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на 2021 рік

**Болградської районної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Болградської районної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Болградської районної державної адміністрації (далі – райдержадміністрації) на 2021-2023 роки

**І. 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/під-присмства/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 | Оцінка виконання місцевих програм.  Оцінка впровадження системи фінансового управління і контролю.  Інформаційні системи та технології. | Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків. Надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів | Оцінка виконання місцевих програм.  Оцінка впровадження системи фінансового управління і контролю.  Інформаційні системи та технології | Відділ  Фінансово-господарського забезпечення | з 01.01.2017 по 31.12.2020 | вересень - листопад 2021 року |

ІІ. 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** |
| Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків. Надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів актами законодавства. | 1 | Проведення роз'яснювальної та консультаційної роботи з відповідальними за діяльність структурних підрозділів облдержадміністрації | IV квартал  за потреби |
| 2 | Підготовка інформаційних та /або аналітичних матеріалів щодо проведених аудитів для подання голові райдержадміністрації, звітування. | IV квартал |
| Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту. | 3 | Взято участь у семінарах, тренінгах, які організовуються та проводяться Мінфіном, іншими державними органами (у разі наявності запрошень). | IV квартал |
| 4 | Забезпечено організацію підвищення кваліфікації, шляхом самостійного вивчення нормативно - правових актів. | IV квартал |

ІІІ. 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 6 місяців*** | ***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 | 125 | 1 | 125 | 1 | 125 | 88 | 37 |
| Всього: | | X | 1 | 125 | X | 125 | 88 | 37 |

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

Болградської районної державної адміністрації Павло СИНЕЛЬНИКОВ