

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Володимир – Волинської райдержадміністрації

(підпис)

Юрій ЛОБАЧ

« _____ » _____ 20__ року

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

Володимир – Волинської районної державної адміністрації

(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Володимир – Волинської районної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Володимир – Волинської районної державної адміністрації на 2021 – 2023 роки, затвердженого головою Володимир – Волинської райдержадміністрації 22.07.2021р

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/ під-прислуги/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Процеси планування, виконання та результати виконання бюджетних програм	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків. Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи	Гуманітарний відділ райдержадміністрації	2021 рік	I квартал 2022 року
2	Діяльність установи щодо управління державним	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, ступеня виконання та досягнення цілей, а також планів процедур з питань	Управління соціального захисту населення райдержадміністрації	2021 рік та звітний період 2022 року	II квартал 2022 року

	(комунальним) майном	і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи			
3	Процеси здійснення державних закупівель		Оцінка ефективності здійснення закупівель за бюджетні кошти, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи	Відділ цифрового розвитку апарату райдержадміністрації	2021 рік та звітний період 2022 року	III квартал 2022 року
4	Діяльність установи щодо уникнення кадрових ризиків та управління персоналом		Оцінка відповідності дотримання актів законодавства під час здійснення кадрових процесів в сфері управління персоналом та регулювання соціально-трудових відносин, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи	Відділ управління персоналом та організаційної роботи апарату райдержадміністрації	2021 рік та звітний період 2022 року	VI квартал 2022 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
1. Завдання постійного удосконалення діяльності внутрішнього аудиту	1.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін в законодавстві з питань внутрішнього аудиту та підтримання їх в актуальному стані	протягом 2022 року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2022 року
	3.	Звітування про діяльність аудиту, оприлюднення на сайті Володимир-Волинської райдержадміністрації право установчих документів сектору внутрішнього аудиту та його планів діяльності	протягом 2022 року
2. Потреба здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності	4.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	протягом 2022 року

з внутрішнього аудиту	5.	Перегляд та внесення змін до стратегічного і операційного планів діяльності внутрішнього аудиту в разі наявності обґрунтованих підстав	протягом 2022 року
3. Необхідність моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	6.	Направлення листів щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій та одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	протягом 2022 року
	7.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, та до бази даних щодо моніторингу врахування наданих рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	протягом 2022 року
4. Потреба у підвищенні якості функцій внутрішнього аудиту через постійне її вдосконалення	8.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	I квартал 2022 року
	9.	Вивчення вітчизняного і міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту, а також участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами.	протягом 2022 року

III. 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 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 внутрішнього аудиту	249	1	207	0,99	155	120	52
Всього:		x	1	207	x	155	120	52

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
райдержадміністрації

Тетяна СТАСЮК

Тетяна СТАСЮК

15.05.2022
(дата складання плану)