

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Володимир – Волинської  
райдержадміністрації

*Юрій ЛЮБАЧ*  
(підпис)

« 23 » *листопада* 2021 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 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* 22.04.2021р.

**I. 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/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків.	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,	Відділ фінансів райдержадміністрації	2020 рік	IV квартал 2021 року

		Надання рекомендацій за результатами оцінки діяльності установи щодо ефективності	ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи.			
2	Система управління ризиками	планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання.	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи.	Архівний відділ райдержадміністрації	2020 рік	IV квартал 2021 року

**Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:**

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

**Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:**

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

**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 внутрішнього аудиту пов'язані з постійним удосконаленням діяльності	1.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін в законодавстві з питань внутрішнього аудиту та підтримання їх в актуальному стані	протягом 2021 року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2021 року
	3.	Здійснення заходів, пов'язаних із проведенням моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій	протягом 2021 року
	4.	Здійснення заходів, пов'язаних із підготовкою, збором та узагальненням інформації з питань операційного та	III квартал 2021 року

	стратегічного планування діяльності з внутрішнього аудиту. Складання планів	
5.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків	IV квартал 2021 року
6.	Здійснення функцій щодо формування та зберігання справ внутрішнього аудиту	протягом 2021 року
7.	Постійний професійний розвиток, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти, а також участь у навчальних заходах, організованих Волинською облдержадміністрацією (у разі їх проведення)	протягом 2021 року
8.	Опрацювання посібників підготовлених для методологічної підтримки підрозділів внутрішнього аудиту Міністерством фінансів України з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.	протягом 2021 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	250	1	110	0,99	85	85	25
<b>Всього:</b>		x	1	110	x	85	85	25

Завідувач сектору внутрішнього аудиту  
райдержадміністрації



Катерина ПІДГУРЕЦЬ

23.04.2021.р  
(дата складання плану)