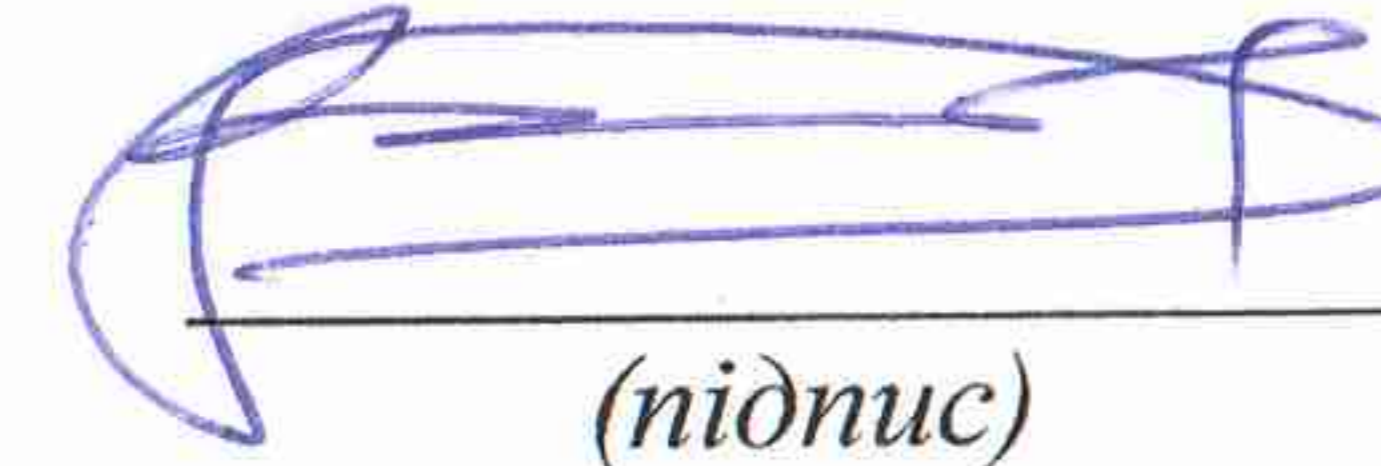


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Запорізької обласної державної
адміністрації

(посада керівника державного органу)



О.В. Старух

(підпис)

« 01 » лютого 2022 року

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

Запорізької обласної державної адміністрації

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

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

необхідністю перенесення терміну здійснення внутрішнього аудиту в Департаменті освіти і науки Запорізької облдержадміністрації у зв'язку з призначенням на посаду нового керівника цього структурного підрозділу та з метою своєчасного запобігання фактам неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності підрозділу (доповідна записка від 27.01.2022 №00778/08-20 заступника голови облдержадміністрації, погоджена головою облдержадміністрації).

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації на 2022 рік, затвердженого головою Запорізької облдержадміністрації 29.12.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації						
1	Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами	Завдання 1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів на підставі ризик-орієнтованого відбору об'єктів, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій, процесів, бюджетних програм, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи. Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками.	Управління містобудування та архітектури Запорізької обласної державної адміністрації	2019-2021 роки	III квартал 2022 року
2	Система управління ризиками			Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації	2019-2021 роки	II квартал 2022 року
3	Функціонування системи внутрішнього контролю			Пологівська районна державна адміністрація Запорізької області	2019-2021 роки	III квартал 2022 року
4	Публічні закупівлі			Департамент освіти і науки Запорізької обласної державної адміністрації	2019-2021 роки	I квартал 2022 року
5	Кадрові ризики та управління персоналом			Департамент житлово-комунального господарства та будівництва Запорізької обласної державної адміністрації	2019-2021 роки	IV квартал 2022 року
Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації (Група внутрішнього аудиту Комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення закладів і установ охорони здоров'я" Запорізької обласної ради)						

1	Управління об'єктами комунальної власності. Кадрові ризики та управління персоналом	Завдання 1 «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. Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка управлінської діяльності щодо досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог підприємства.	КНП "Запорізький регіональний фтизіопульмонологічний клінічний лікувально-діагностичний центр" ЗОР	2020-2021 роки	II-III квартали 2022 року
2			Оцінка управлінської діяльності щодо досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог підприємства в нових умовах господарювання.	КНП "Санаторій медичної реабілітації "Глорія" ЗОР	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
3				Оцінка ефективності та результативності діяльності, досягнення визначених цілей підприємства, установи у нових умовах господарювання.	КНП "Обласний медичний центр репродукції людини" ЗОР	2020-2021 роки
4	Управління бюджетними коштами. Операційно-технічні ризики	Завдання 2 «Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	КУ "Обласний інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" ЗОР	2020-2021 роки	I квартал 2022 року
Департаменту освіти і науки Запорізької обласної державної адміністрації (Відділ внутрішнього аудиту комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення освітніх закладів" Запорізької обласної ради)						
1	Функціонування системи внутрішнього контролю. Система управління ризиками.	Завдання 1 «Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища, управління ризиками та вжиття	Оцінка ефективності, результативності та якості системи внутрішнього контролю в частині функціонування внутрішнього середовища, здійснення управління ризиками та вжиття заходів контролю	Комунальний заклад "Молочанська спеціальна загальноосвітня школа-інтернат» Запорізької обласної ради	2020-2021 роки	II квартал 2022 року
2				Комунальний заклад "Бердянська загальноосвітня санаторна школа-інтернат I-III		

		заходів контролю, визначених за результатами оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки		ступенів" Запорізької обласної ради		
3				Комунальний заклад "Мелітопольський ліцей-інтернат II-III ступенів" Запорізької обласної ради	2020-2021 роки, I півріччя 2022 року	III квартал 2022 року
4				Державний навчальний заклад «Дніпрорудненський професійний ліцей»	2020-2021 роки, I півріччя 2022 року	III квартал 2022 року
5				Комунальний заклад "Терпіннівська спеціальна загальноосвітня школа-інтернат» Запорізької обласної ради	2020-2021 роки, I півріччя 2022 року	IV квартал 2022 року
6	Організація процесу фінансового забезпечення та формування фінансової звітності. Управління бюджетними коштами.	Завдання 2 «Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності використання бюджетних коштів та інших активів, визначених за результатами оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка законності та достовірності витрат щодо нарахування та виплати заробітної плати; стипендіального фонду; формування доходної частини спеціального фонду кошторису у розрізі джерел доходів та її використання; збереження майна, використання оборотних та необоротних активів, запасів.	Державний навчальний заклад «Мелітопольський багатoproфільний центр професійно-технічної освіти»	2020-2021 роки	I квартал 2022 року
Сектор внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області						
1	Функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм. Формування та надання голові райдержадміністрації об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій для прийняття відповідних	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління кадровими ризиками.	Відділ економіки та агропромислового розвитку Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	I квартал 2022 року
2	Кадрові ризики та управління персоналом			Відділ оборонної роботи та цивільного захисту населення Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	IV квартал 2022 року

3	Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами.	управлінських рішень» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка діяльності установи щодо планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Система управління ризиками .	Відділ освіти, охорони здоров'я, культури і спорту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	II квартал 2022 року
4	Система управління ризиками			Відділ фінансів Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області	2021 рік	III квартал 2022 року

III. 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
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації			
Завдання 2 «Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних.	IV квартал 2022 року
	2.2	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності).	IV квартал 2022 року
	2.3	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	IV квартал 2022 року
	2.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I-IV квартал 2022 року
Завдання 3 «Здійснення методологічної роботи» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	3.1	Актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	I-IV квартал 2022 року
Завдання 4 «Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	4.1	Направлення відповідальним за діяльність (відповідальним за впровадження рекомендацій фахівцям) листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів. Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішніх аудитів та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2022 року

Завдання 5 «Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	5.1	Письмове інформування голову облдержадміністрації про результати здійснення внутрішніх аудитів з наданням відповідних висновків та рекомендацій; Узагальнення та аналіз інформації про діяльність Відділу внутрішнього аудиту, підготовка письмового зведеного звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту голові облдержадміністрації та направлення їх до Міністерства фінансів України (ф. № 1-ДВА) (щороку до 1 лютого).	I - IV квартал 2022 року
Завдання 6 «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	6.1	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи відділу внутрішнього аудиту. Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи відділу внутрішнього аудиту.	Січень 2022 року
Завдання 7 «Професійний розвиток працівників Відділу внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	7.1	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, тренінгах організованих іншими державними органами (у разі запрошення), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо).	I - IV квартал 2022 року
Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації (Група внутрішнього аудиту Комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення закладів і установ охорони здоров'я" Запорізької обласної ради)			
Завдання 3 «Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	3.1	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Департаменту (оновлення бази даних, збір інформації у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту, узагальнення).	IV квартал 2022 року
	3.2	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності).	Листопад
	3.3	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	Листопад, грудень
	3.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Департаменту, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I - IV квартал 2022 року
Завдання 4 «Здійснення методологічної роботи» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	4.1	Актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	I - IV квартал 2022 року
Завдання 5 «Моніторинг впровадження наданих рекомендацій, за результатами внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	5.1	Направлення відповідальним за діяльність (відповідальним за впровадження рекомендацій фахівцям) листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів.	I - IV квартал 2022 року
	5.2	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішніх аудитів та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I - IV квартал 2022 року

Завдання 6 «Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	6.1	Письмове інформування керівника Департаменту про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту.	I - IV квартал 2022 року
	6.2	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність групи внутрішнього аудиту та зведення даних про результати внутрішніх аудитів за звітний рік, підготовка та надання письмових звітів директору Департаменту та до Відділу внутрішнього аудиту ЗОДА за визначеною законодавством формою (форма N 1-ДВА)	Січень
Завдання 7 «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	7.1	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту.	Грудень
	7.2	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту	Грудень
Завдання 8 «Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	8.1	Підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту з питань внутрішнього аудиту, змін у законодавстві, розвитку особистих та професійних компетенцій	I - IV квартал 2022 року
	8.2	Проведення внутрішніх навчальних заходів працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (за результатами моніторингу нормативних актів, що стосуються діяльності з внутрішнього аудиту, аналізу результатів здійснених внутрішніх аудитів, удосконалення форм та методології здійснення внутрішніх аудитів тощо)	I - IV квартал 2022 року
Департаменту освіти і науки Запорізької обласної державної адміністрації (Відділ внутрішнього аудиту комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення освітніх закладів" Запорізької обласної ради)			
Завдання 3 «Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	3.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів аудиту	IV квартал 2022 року
	3.2	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал 2022 року
	3.3	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів на підставі результатів оцінки ризиків, направлення затверджених планів Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації)	IV квартал 2022 року
	3.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Департаменту освіти і науки Запорізької облдержадміністрації за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I - IV квартал 2022 року
Завдання 4 «Здійснення методологічної роботи» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	4.1	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері відповідно до затвердження методології з урахуванням специфіки діяльності, розміру структури відділу внутрішнього аудиту, складності об'єктів внутрішнього аудиту та виконуваної роботи	I, IV квартал 2022 року
	4.2	Підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження - у разі встановлення відхилення від норм діючого законодавства з питань внутрішнього аудиту	I, IV квартал 2022 року
Завдання 5 «Здійснення моніторингу врахування	5.1	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо	I - IV квартал 2022

рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки		необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	року
	5.2	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів	I - IV квартал 2022 року
	5.3	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішнього аудиту, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I - IV квартал 2022 року
Завдання 6 «Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність відділу внутрішнього контролю» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	6.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність відділу внутрішнього аудиту, підготовка та надання письмових звітів про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту директору Департаменту освіти і науки Запорізької облдержадміністрації та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації за визначеною законодавством структурою/формою (ф. № 1-ДВА)	I, IV квартал 2022 року
	6.2	Письмове інформування директора Департаменту освіти і науки Запорізької облдержадміністрації та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	I - IV квартал 2022 року
Завдання 7 «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	7.1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою	I, IV квартал 2022 року
	7.2	Вивчення позиції зацікавлених сторін щодо підготовки, проведення внутрішніх аудитів, реалізації їх результатів шляхом опитування відповідальних за діяльність осіб (за їх згодою)	I, IV квартал 2022 року
	7.3	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка та надання директору Департаменту освіти і науки Запорізької облдержадміністрації та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації інформації про результати внутрішньої оцінки якості, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	I, IV квартал 2022 року
Завдання 8 «Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	8.1	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами (у разі запрошення), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) постійно	I - IV квартал 2022 року
Сектор внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області			
Завдання 2.1 «Здійснення ризик-орієнтовного планування діяльності з внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.1.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту.	IV квартал 2022 року
	2.1.2	Проведення оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з головою райдержадміністрації та консультацій з відповідальними за діяльність	

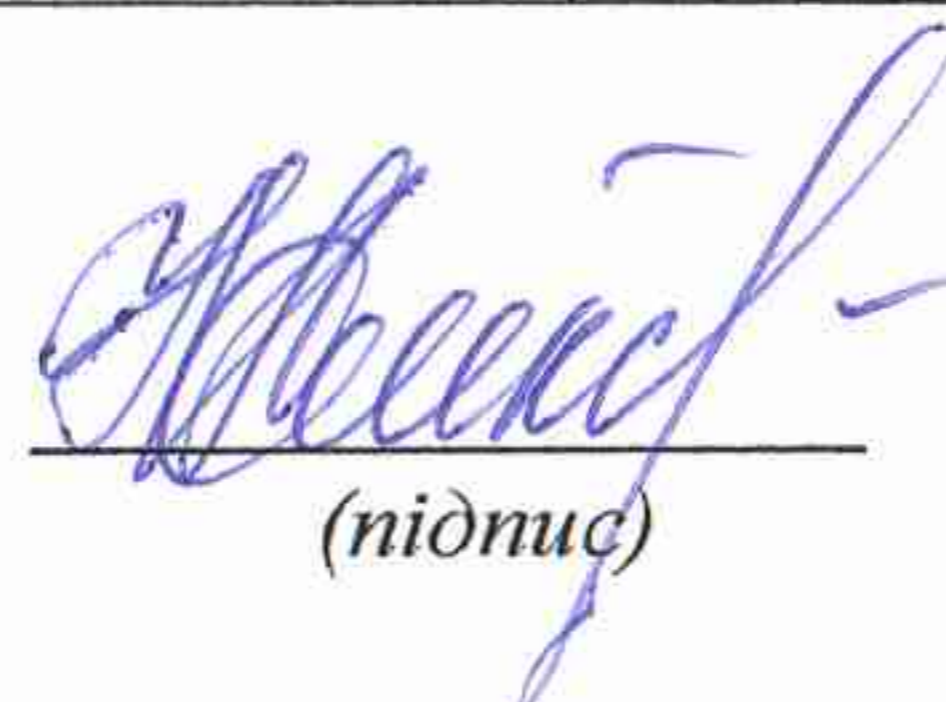
		особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	
	2.1.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	
	2.1.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	
Завдання 2.2 «Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.2.1	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	січень-грудень
Завдання 2.3 «Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність сектору внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.3.1	Підготовка звітів про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту голові райдержадміністрації та звітності та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації за визначеною законодавством структурою/формою (ф. № 1-ДВА).	грудень
Завдання 2.4 «Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.4.1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	листопад - грудень
	2.4.2	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка голові райдержадміністрації інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	грудень
Завдання 2.5 «Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	2.5.1	Проведення внутрішніх навчань, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	січень - грудень

IV. 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
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації								
1	Начальник Відділу	249	1	219	0,5	110	83	285

2	Заступник начальника Відділу	249	1	219	0,7	153	115	
3	Головний спеціаліст-економіст	249	1	219	0,8	175	131	
4	Головний спеціаліст-юрисконсульт	249	1	219	0,8	175	131	
5	Головний спеціаліст	249	1	219	0,9	197	148	
	Всього:	x	5	1095	x	810	608	285
Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації (Група внутрішнього аудиту Комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення закладів і установ охорони здоров'я" Запорізької обласної ради)								
1	Начальник групи	249	1	218	0,6	131	98	109
2	Головний фахівець	249	1	218	0,9	196	147	
	Всього:	x	1	436	x	327	245	109
Департаменту освіти і науки Запорізької обласної державної адміністрації (Відділ внутрішнього аудиту комунальної установи "Центр фінансово-статистичного аналізу та матеріально-технічного забезпечення освітніх закладів" Запорізької обласної ради)								
1	Начальник відділу внутрішнього аудиту	249	1	219	0,9	197	148	22
	Всього:	x	1	219	x	197	148	22
Сектор внутрішнього аудиту Запорізької районної державної адміністрації Запорізької області								
1	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	249	1	219	0,8	175	131	44
	Всього:	X	1	219	x	175	131	44

Заступник начальника Відділу внутрішнього аудиту
Запорізької обласної державної адміністрації
 (посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


 (підпис)

Н.О. Пилюк
 (П.І.Б.)

01 лютого 2022 року
 (дата складання Операційного плану)