

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник голови

Запорізької обласної державної адміністрації
(посада керівника державного органу)


_____ І.С. Федоров
(підпис) (П.І.П.)

«03» червня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН (зведений план)
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)**

Запорізька обласна державна адміністрація

(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:

1) тим, що відповідно до доповідної записки від 27.05.2020 №05321/08-20, погодженої керівником ОДА, директора Департаменту охорони здоров'я облдержадміністрації призначено начальником штабу з ліквідації наслідків надзвичайної ситуації. На начальника штабу покладено функції щодо оцінки ситуації, яка склалася у зв'язку із коронавірусною хворобою та прийняттям у зв'язку з цим невідкладних оперативних заходів. Департаментом охорони здоров'я облдержадміністрації здійснюється щоденний контроль за ситуацією на захворюваність коронавірусом, готуються щоденні, щотижневі звіти до Міністерства охорони здоров'я, Національну службу здоров'я України доповідної записки від 27.05.2020 №05321/08-20. У зв'язку з чим, згідно доповідної, погодженої керівником ОДА, керівником ОДА погоджено перенесення проведення внутрішнього аудиту Департаменту охорони здоров'я на період, після завершення карантину;

2) обґрунтуванням, наведеним у листі Запорізької облдержадміністрації від 07.05.2020 №08-05/1195 «Про перенесення планової перевірки організаційного відділу облдержадміністрації»;

3) змінами, внесеними у 2020 році до Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність».

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого головою Запорізької облдержадміністрації 27.12.2019, 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.	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків. Ефективність планування та виконання бюджетних програм та результатів їх виконання. Формування незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки 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.	Департамент фінансів Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	I квартал 2020 року
2	Прозорість публічної інформації.			Департамент охорони здоров'я Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	II квартал 2020 року
3				Служба у справах дітей Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	III квартал 2020 року
4	Управління бюджетними коштами. Прозорість публічної інформації	Об'єкт внутрішнього аудиту відібраний за результатами оцінки ризиків. Проведення внутрішнього аудиту щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності установи,	Оцінка фінансової звітності та її складання відповідно чинному законодавству, законності нарахування та виплати заробітної плати; стану збереження майна.	Департамент соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	IV квартал 2020 року

		управління бюджетними коштами. Формування незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій				
5	Функціонування інформаційних систем та технологій. Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Кадрові ризики та управління персоналом	Об'єкт внутрішнього аудиту відібраний за результатами оцінки ризиків. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій. Формування незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій	Оцінка надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій. Оцінка відповідності виконання вимог чинного законодавства з питань управління та розвитку персоналу	Відділ інформаційно-комп'ютерного забезпечення та захисту інформації апарату Запорізької обласної державної адміністрації	2019 рік та I півріччя 2020 року	III квартал 2020 року
6	Надання адміністративних послуг	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості надання адміністративних послуг. Формування незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій	Оцінка відповідності та дотримання законодавства, процесів, процедур надання адміністративних послуг	Управління зовнішніх зносин та зовнішньоекономічної діяльності Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	III квартал 2020 року
7				Департамент промисловості та розвитку інфраструктури Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	IV квартал 2020 рік
8	Система управління ризиками	Об'єкт внутрішнього аудиту відібраний за результатами оцінки ризиків. Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів. Формування	Оцінка ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, а також діяльності з управління ризиками	Організаційний відділ апарату Запорізької обласної державної адміністрації	2018-2019 роки	II квартал 2020 року

		незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій				
Головний спеціаліст (на якого покладено функції з проведення внутрішнього аудиту) Департаменту соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації						
1	Системи управління та внутрішнього контролю при використанні бюджетних коштів, активів, виділених установі для виконання покладених функцій і завдань	Час від попереднього аудиту, аналіз оцінки ризиків, функціональні зміни	Оцінка якості виконання покладених на установу функцій і завдань за напрямками, які після вивчення об'єкта аудиту будуть визнані найбільш ризикованими, у тому числі на предмет законності, ефективності, доцільності витрачання бюджетних коштів та майна, надійності системи внутрішнього контролю, відповідності і прозорості бухгалтерського обліку.	КУ «Обласний центр комплексної реабілітації осіб з інвалідністю» ЗОР	2018, 2019 роки та завершений звітний період 2020 року	лютий-квітень 2020 року
2	Системи управління та внутрішнього контролю при використанні бюджетних коштів, активів, виділених установі для виконання покладених функцій і завдань	Час від попереднього аудиту, аналіз оцінки ризиків	Оцінка якості виконання покладених на установу функцій і завдань за напрямками, які після вивчення об'єкта аудиту будуть визнані найбільш ризикованими, у тому числі на предмет законності, ефективності, доцільності витрачання бюджетних коштів та майна, надійності системи внутрішнього контролю, відповідності і прозорості бухгалтерського обліку.	КУ «Бердянський геріатричний пансіонат» ЗОР	2018, 2019 роки та завершений звітний період 2020 року	квітень-липень 2020 року
3	Системи управління та внутрішнього контролю при використанні бюджетних коштів, активів, виділених установі для виконання покладених функцій і завдань	Час від попереднього аудиту, аналіз оцінки ризиків, кадрові зміни	Оцінка якості виконання покладених на установу функцій і завдань за напрямками, які після вивчення об'єкта аудиту будуть визнані найбільш ризикованими, у тому числі на предмет законності, ефективності, доцільності витрачання бюджетних коштів та майна, надійності системи внутрішнього контролю, відповідності і прозорості	КУ «Запорізький геріатричний пансіонат» Запорізької обласної ради ЗОР	2019 рік та завершений звітний період 2020 року	серпень-грудень 2019 року

		бухгалтерського обліку.				
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	Діяльність установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Час від попереднього аудиту, аналіз оцінки ризиків діяльності	Оцінка достовірності фінансової та бюджетної звітності; відповідність звітності вимогам бюджетного законодавства; ефективність організації внутрішнього фінансового контролю.	Комунальна установа "Обласний центр медико-соціальної експертизи" ЗОР Запорізької обласної ради	01.01.2018-01.01.2020	I квартал 2020 року
2	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю та ефективність використання коштів виділених на забезпечення лікування онкологічних хворих.	Аналіз оцінки ризиків діяльності	Аналіз основних показників діяльності та оцінка досягнення ефективності, результативності та раціональності використання коштів, виділених на забезпечення лікування онкологічних хворих.	Комунальна установа «Мелітопольський онкологічний диспансер» Запорізької обласної ради	01.01.2019 – 01.01.2020	II квартал 2020 року
3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю та ефективність використання коштів виділених на забезпечення лікування онкологічних хворих.	Аналіз оцінки ризиків діяльності	Аналіз ефективності та цільового використання виділених коштів	Комунальна установа «Мелітопольський психіатричний диспансер» Запорізької обласної ради	01.01.2019 – 01.01.2020	III квартал 2020 року
4	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю та ефективність використання виділених коштів	Аналіз оцінки ризиків діяльності	Аналіз ефективності та цільового використання виділених коштів	Комунальний вищий навчальний заклад "Мелітопольський медичний коледж" Запорізької обласної ради	01.01.2019 – 01.01.2020	IV квартал 2020 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	<p>Організація процесу фінансового забезпечення та формування фінансової звітності, відповідності чинному законодавству за результатами проведених господарських операцій щодо нарахування та виплати заробітної плати; витрачання стипендіального фонду; формування доходної частини спеціального фонду кошторису у розрізі джерел доходів та її використання; збереження майна, використання оборотних та необоротних активів, запасів, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю у підконтрольних закладах</p>	<p>Проведення внутрішніх фінансових аудитів/аудитів відповідності у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше</p>	<p>Оцінювання процесу фінансового забезпечення та формування фінансової звітності, відповідності чинному законодавству за результатами проведених господарських операцій щодо нарахування та виплати заробітної плати; формування доходної частини спеціального фонду кошторису у розрізі джерел доходів та її використання; витрачання коштів стипендіального фонду, збереження майна, використання оборотних та необоротних активів, запасів, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в закладі</p>	<p>Державний навчальний заклад «Осипенківський професійний аграрний ліцей»</p>	<p>2018, 2019 роки</p>	<p>Квітень 2020 року</p>
2	<p>Організація системи внутрішнього контролю в закладах</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше</p>	<p>Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю</p>	<p>Комунальний заклад "Запорізька спеціальна загальноосвітня школа-інтернат № 1" Запорізької обласної ради, 69096 м. Запоріжжя, вул. Котельнікова, 16</p>	<p>2018-2019 роки</p>	<p>Лютий 2020 року</p>
3	<p>Організація системи внутрішнього контролю в закладах</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше</p>	<p>Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю</p>	<p>Комунальний заклад "Токмацька спеціальна загальноосвітня школа-інтернат" Запорізької обласної ради, 71702 м. Токмак, вул. Серьогіна, 4</p>	<p>2018-2019 роки</p>	<p>Березень 2020 року</p>
4	<p>Організація системи внутрішнього контролю в закладах</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних</p>	<p>Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю</p>	<p>Комунальний заклад «Кам'янська спеціальна загальноосвітня школа-інтернат» Запорізької обласної</p>	<p>2018-2019 роки</p>	<p>Травень 2020 року</p>

		закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше		ради 71312 Запорізька обл., Василівський р-н, с. Кам'янське, вул. Семеренка, буд. 1		
5	Організація системи внутрішнього контролю в закладах	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю	Комунальний заклад «Запорізька спеціальна загальноосвітня школа-інтернат «Світанок» Запорізької обласної ради м. Запоріжжя вул. Перспективна, 8	2018-2019 роки	Червень 2020 року
6	Організація системи внутрішнього контролю в закладах	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю	Державний навчальний заклад «Василівський професійний ліцей» 70270 Запорізька обл. м. Василівка, вул. Єсеніна, 1	2018-2019 роки 1 півріччя 2020 року	Серпень 2020 року
7	Організація системи внутрішнього контролю в закладах	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю	Державний навчальний заклад «Багатопрофільний центр професійно-технічної освіти» 71717 Запорізька область, Токмацький район, м. Молочанськ, вул. Центральна, 1	2018-2019 роки 1 півріччя 2020 року	Вересень 2020 року
8	Організація системи внутрішнього контролю в закладах	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю	Комунальний заклад «Малобілозерська спеціалізована естетична школа-інтернат II-III ступенів «Дивосвіт» Запорізької обласної ради 71672 Запорізька обл. Василівський р-н, с. Мала Білозерка, вул. Шахтарська, буд. 95	2018-2019 роки 1 півріччя 2020 року	Жовтень 2020 року

9	Організація системи внутрішнього контролю в закладах	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	Оцінка надійності системи внутрішнього контролю в закладі; ефективність організації системи внутрішнього контролю	Комунальний заклад «Запорізька загальноосвітня школа-інтернат «Оберіг» Запорізької обласної ради м.Запоріжжя, вул. Олександра Невського, 87-А	2018-2019 роки I півріччя 2020 року	Листопад 2019 року
---	--	--	---	---	--	--------------------

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (із змінами)

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
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації			
Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів, бюджетних програм, адміністративних послуг, контрольно-наглядових функцій, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій на підставі ризик-орієнтованого відбору об'єктів	1	Формування (оновлення) та ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту	листопад
	2	Проведення оцінки ризиків	листопад
	3	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	листопад, грудень
Формування незалежних об'єктивних висновків за результатами внутрішніх аудитів та надання чітких, зрозумілих рекомендацій.	4	Участь працівників у курсах підвищення кваліфікації, семінарах, навчаннях, тренінгах в т.ч. участь у навчальних заходах щодо оцінки надійності та результативності інформаційних систем і технологій, організованими державними органами	I-IV квартал 2020 року
Моніторинг впровадження наданих рекомендацій, аналіз їх результативності	5	Моніторинг врахування рекомендацій	I-IV квартал 2020 року
Надання конструктивних аудиторських рекомендацій	6	Участь працівників у курсах підвищення кваліфікації, семінарах, навчаннях, тренінгах. Самоосвіта	I-IV квартал 2020 року
Постійне підвищення рівня знань та кваліфікації співробітників шляхом участі в навчаннях, тренінгах, самовдосконалення.	7	Забезпечення постійного професійного розвитку внутрішніх аудиторів	I-IV квартал 2020 року

Здійснення ризик-орієнтовного планування діяльності внутрішнього аудиту	8	Проведення оцінки ризиків	листопад
	9	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	грудень
Підготовка звіту про діяльність структурних підрозділів внутрішнього аудиту ЗОДА до Міністерства фінансів України	10	Складання, підписання та відправлення звіту про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту ЗОДА до Мінфіну	січень
Визначення сфери діяльності з внутрішнього аудиту, які потребують покращення та удосконалення	11	Оцінка якості діяльності функцій внутрішнього аудиту та періодичні оцінки (самооцінки)	грудень
Здійснення методологічної роботи	12	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій установ та організацій, що належать до сфери управління ЗОДА, (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання). Самостійне навчання.	I-IV квартал 2020 року
Головний спеціаліст (на якого покладено функції з проведення внутрішнього аудиту) Департаменту соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації			
Виконання завдання внутрішнього аудиту щодо проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, процесів; забезпечення належного рівня досягнення результативності наданих аудиторських рекомендацій.	1.	Документування результатів внутрішнього аудиту, складання висновків і рекомендацій, обговорення аудиторського звіту	Опрацювання інформації, збір якої завершено, I-IV квартал 2020 р.
	2.	Моніторинг врахування рекомендацій	Після узгодження результатів аудиту, до повного врахування рекомендацій, I-IV квартал 2020 р.
	3.	Направлення оглядових листів щодо результатів аудиту	За результатами декількох аудитів I-IV квартал 2020 р.
	4.	Складання звітності про результати діяльності з внутрішнього аудиту, пропозицій до плану діяльності, проведення оцінки якості внутрішніх аудитів	Січень, липень 2020 р.
	5.	Проведення економічних навчань, навчання та підвищення кваліфікації	Січень-грудень 2020 р.
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)			
Проведення аудитів ефективності, відповідності та фінансових аудитів на підставі ризикоорієнтованого відбору об'єктів. Формування об'єктивних висновків за результатами аудитів та надання чітких зрозумілих рекомендацій. 3. Моніторинг впровадження наданих рекомендацій,	1.	Перегляд та актуалізація бази даних внутрішнього аудиту із застосуванням системи ідентифікації та управління ризиками	I-IV квартал 2020 року
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду із проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності бюджетних програм, виконання функцій	
	3.	Моніторинг впровадження рекомендацій та аналіз їх ефективності.	

аналіз їх результативності. Проведення оцінки ризиків, їх актуалізації.			
Здійснення методологічної роботи з метою мінімізації ризикових операцій.			
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту			
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)			
Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	1	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту; своєчасне внесення змін до Баз даних	грудень
	2	Проведення оцінки ризиків (її актуалізація); формування та ведення реєстрів ризиків	Листопад-грудень
	3	Складання та актуалізація Стратегічного плану; формування Операційного плану	Листопад-грудень
	4	Складання Звітності за підсумком діяльності (рік); надання звітності директору Департаменту та Відділу внутрішнього аудиту Запорізької облдержадміністрації	Грудень
Проведення внутрішніх фінансових аудитів/аудитів відповідності у підконтрольних закладах, в яких внутрішні аудити проводяться вперше	1	Проведення постійного моніторингу діяльності та періодичного аналізу діяльності; складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за рік	Листопад-грудень
	2	Професійний розвиток працівників відділу шляхом самоосвіти	I-IV квартал 2020 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
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації								
1	Начальник Відділу	251	1	221	0,5	111	83	348
2	Заступник начальника Відділу	251	1	216	0,7	151	113	
3	Головний спеціаліст	251	1	215	0,8	172	129	
4	Головний спеціаліст	251	1	215	0,9	194	145	
5	Головний спеціаліст-економіст	251	1	217	0,7	152	114	

6	Головний спеціаліст-юристоконсульт	251	1	217	0,8	174	130	
	Всього:	x	6	1301	x	953	715	348
Головний спеціаліст (на якого покладено функції з проведення внутрішнього аудиту) Департаменту соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації								
1	Головний спеціаліст-аудитор	251	1	200	0,6	120	90	80
	Всього:	x	1	200	x	120	90	80
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	251	1	220	0,9	198	149	22
2	Головний фахівець	251	0	0				
3	Провідний фахівець (вакантна)	251	0	0				
	Всього:	x	1	220	x	198	149	22
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	251	1	221	0,9	199	149	22
	Всього:	x	1	221	x	199	149	22

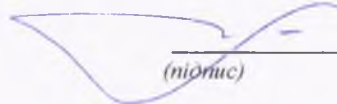
Начальник Відділу внутрішнього аудиту ЗОДА

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

03 червня 2020 року

(дата складання

Операційного плану, із змінами)


(підпис)

О.Р.Баранова
(П.І.П.)

Додаток

до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації на 2020 рік, затвердженого головою Запорізької обласної державної адміністрації 27.12.2019

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
Відділ внутрішнього аудиту Запорізької обласної державної адміністрації				
2			термін проведення перенести з ІІ кварталу на ІV квартал 2020 року	Відповідно до доповідної записки від 27.05.2020 №05321/08-20, погодженої керівником ОДА, директора Департаменту охорони здоров'я облдержадміністрації призначено начальником штабу з ліквідації наслідків надзвичайної ситуації. На начальника штабу покладено функції щодо оцінки ситуації, яка склалася у зв'язку із коронавірусною хворобою та прийняттям у зв'язку з цим невідкладних оперативних заходів. Департаментом охорони здоров'я здійснюється щоденний контроль за ситуацією на захворюваність коронавірусом, готуються щоденні, щотижневі звіти до Міністерства охорони здоров'я, Національну службу здоров'я України доповідної записки від 27.05.2020 №05321/08-20. У зв'язку з чим, згідно доповідної погодженої керівником ОДА, погоджено перенесення проведення внутрішнього аудиту Департаменту охорони здоров'я на період, після завершення карантину
3			термін проведення перенести з ІІІ кварталу на ІІ квартал 2020	Через виключення об'єкту внутрішнього аудиту. Зокрема, Планування, виконання та результат

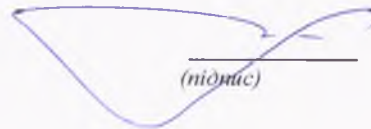
			року	виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Прозорість публічної інформації
4			термін проведення перенести з IV кварталу на III квартал 2020 року	Через виключення об'єкту внутрішнього аудиту. Зокрема, Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Прозорість публічної інформації
5			термін проведення перенести з III кварталу на IV квартал 2020 року	Через виключення об'єкту внутрішнього аудиту. Зокрема, Планування, виконання та результат виконання бюджетних програм та управління бюджетними коштами. Прозорість публічної інформації
6		Надання адміністративних послуг		Через зміни, внесені постановою КМУ від 04.12.2019 №1180 «Про скасування дії спеціальних санкцій, застосованих відповідно до статті 37 Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність», (яка набрала чинності через 30 днів з дня її опублікування (05.03.2020).
7			термін проведення перенести з IV кварталу на II квартал 2020 року	У зв'язку з виключенням об'єкту внутрішнього аудиту, а саме: надання адміністративних послуг
8			термін проведення перенести з II кварталу на III квартал 2020 року	хворобою начальника організаційного відділу апарату Запорізької облдержадміністрації

Начальник Відділу внутрішнього аудиту ЗОДА

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

03 червня 2020 року

(дата складання
Операційного плану, із змінами)



(підпис)

О.Р.Баранова
(П.І.П.)