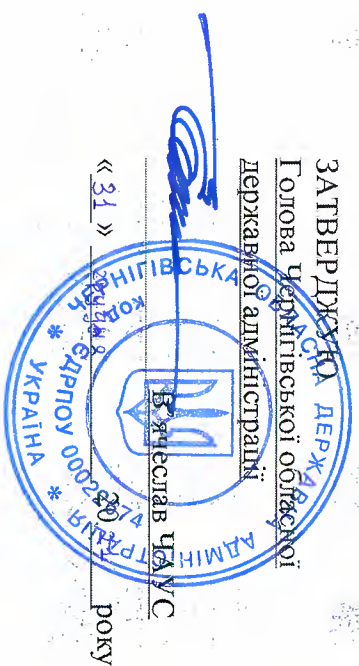


**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік
(ІЗ ЗМІНАМИ)
Чернігівська обласна державна адміністрація**



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

Приведення у відповідність до вимог пункту 6 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 щодо порядку проведення позапланових внутрішніх аудитів.

Вищезазначене вплинуло на необхідність внесення змін до розділу II Операційного плану діяльності Відділу внутрішнього аудиту на 2021 рік (зі змінами), затвердженого 24.09.2021.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Чернігівської обласної державної адміністрації (далі – облдержадміністрація) на 2021 рік, затвердженими головою Чернігівської облдержадміністрації 24.09.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підставка для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Оригінальний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/решетивки/астанду/індивідуальності, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
1.	Фінансово-господарська діяльність в цілому	Розділ VI Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки (зі змінами)	Оцінка достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності, аналіз фінансових та функціональних процесів, відповідності процедур, які здійснюються в установі, правилам і законодавству тощо	Департамент сім'ї, молоді та спорту Чернігівської обласної державної	3 01.01.2019 та закінчений звітний період	I півріччя 2021 року
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						

2.	Ефективність планування, виконання та результативність впроваджених бюджетних програм	Розділ VI Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки (зі змінами)	Оцінка ефективності планування програми; достатності фінансування запланованих заходів; ефективності вжиття заходів, спрямованих на виконання очікуваних показників; ефективності координації дій та рівень внутрішнього контролю за виконанням бюджетної програми; дотримання вимог законодавства, інших нормативно-правових актів, планів, процедур під час використання коштів, які профінансовано на виконання заходів Програми охорони навколишнього природного середовища Чернігівської області на 2014-2020 роки	адміністрації	3 01.01.2014 по 31.12.2020	II півріччя 2021 року
3.	Капітальне будівництво	Розділ VI Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки (зі змінами)	Оцінка ефективності процесів при використанні бюджетних коштів на проведення капітального ремонту із застосуванням енергозберігаючих технологій по комплексній термомодернізації будівлі головного корпусу комунально-лікувального профілактичного закладу «Чернігівська обласна дитяча лікарня».	Управління капітального будівництва Чернігівської обласної державної адміністрації	3 01.01.2019 по закінченні звітний період	II півріччя 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені за дорученням/зверненням:						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ*

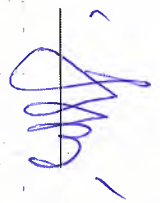
Підстава для встановлення заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4

ІV. ОБСЯГІ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу з внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Фактична кількість посад	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
						сьогомо	у тому числі на планові внутрішній аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Начальник Відділу внутрішнього аудиту _____

31 грудня 2021 року
(дата складання Оперативного плану (із змінами))



Анастасія ПОКОРНА

Додаток до операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

Щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту облдержадміністрації на 2021 рік, затвердженого
головою Чернігівської облдержадміністрації 24 вересня 2021 року.

І. До розділу ІІ «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу ІІ Операційного плану	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Зміни щодо внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
п.4		Охорона здоров'я		Приведення у відповідність до вимог Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, враховуючи доручення голови Чернігівської обласної державної адміністрації про проведення позапланового внутрішнього аудиту в Управлінні охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації.

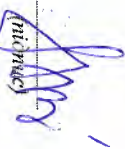
ІІ. До розділу ІІІ «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу ІІ Операційного плану	Виключено заходи з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5

Начальник

Відділу внутрішнього аудиту

(підрозділ внутрішнього аудиту)



Анастасія ПОКОРНА
(Вісник ім'я ПРІЗВИЩЕ)