

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Володимирської районної військової адміністрації

Юрій ЛОБАЧ



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2023 рік**

Володимирської районної військової адміністрації
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Володимирської районної військової адміністрації на 2023 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 липня 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/прямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/ 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	Діяльність із забезпечення функціонування системи документообігу та системи внутрішнього контролю	Об'єкти внутрішнього аудиту відібрані за результатами оцінки ризиків. Надання рекомендацій за результатами	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи документообігу та внутрішнього контролю у діяльності структурного підрозділу установи	Загальний відділ апарату Володимирської районної державної адміністрації	2021-2022 роки	I квартал 2023 року

2	Здійснення функцій щодо управління установою та функціонування системи внутрішнього контролю	оцінки діяльності установи щодо ступеня виконання 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	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, ступеня виконання та досягнення цілей, здійснення контрольно-наглядових функцій, а також планів процедур з питань збереження активів, ефективності управління державним майном, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи	Апарат Володимирської районної державної адміністрації	2021-2022 роки	II квартал 2023 року
3	Процес планування, ефективності та досягнення результативності відповідно до встановленої мети, завдань і планів	процес планування, ефективності та досягнення результативності відповідно до встановленої мети, завдань і планів	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності структурного підрозділу установи	Відділ ведення Державного реєстру виборців апарату Володимир-Волинської районної державної адміністрації	2021-2022 роки та звітний період 2023 року	III квартал 2023 року
4	Процес здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства щодо ефективності та прозорості використання бюджетних коштів, управління державним (комунальним) майном	Процес здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства щодо ефективності та прозорості використання бюджетних коштів, управління державним (комунальним) майном	Оцінка відповідності дотримання актів бюджетного законодавства під час здійснення облікових процесів, ефективності системи управління бюджетними коштами та активами, функціонування системи внутрішнього контролю у діяльності установи	Відділ фінансово-господарського забезпечення апарату Володимир-Волинської районної державної адміністрації	2021-2022 роки та звітний період 2022 року	VI квартал 2023 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 2023 року
	2.	Здійснення заходів щодо ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її оновлення	протягом 2023 року
	3.	Звітування про діяльність аудиту, оприлюднення на сайті Володимирської райдержадміністрацій право установчих документів сектору внутрішнього аудиту та його планів діяльності	протягом 2023 року
2. Потреба здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	4.	Проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	протягом 2023 року
	5.	Перегляд та внесення змін до стратегічного і операційного планів діяльності внутрішнього аудиту в разі наявності обґрунтованих підстав	протягом 2023 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 2023 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 2023 року
4. Потреба у підвищенні якості функцій внутрішнього аудиту через постійне її вдосконалення	8.	Забезпечення підвищення загальної кваліфікаційної спроможності, яка передбачає наявність знань, навичок та компетенції для належного виконання завдань та функцій сектору	протягом 2023 року
	9.	Вивчення вітчизняного і міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту, а також участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами.	протягом 2023 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	206	0,9	146	115	60
Всього:		x	1	206	x	146	115	60

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
райдержадміністрації



Тетяна СТАСІЮК

23 грудня 2022 року
(дата складання плану)