



Дмитро ДІХТЯР

04 червня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на II півріччя 2021 року**

Слобожанської селищної ради Чугуївського району Харківської області
(назва державного органу/підвідомчої установи)

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	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
1	Внутрішній аудит фінансово-господарської діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, дотримання законодавства, планів, процедур,	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021-2023 роки	Слобожанський комунальний заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №7 «Колосок» Слобожанської селищної ради Чугуївського району Харківської області	01.01.2020-30.06.2021	Липень-серпень 2021

2	контрактів з питання стану збереження активів, управління комунальним майном та коштами.		Слобожанський комунальний заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Слобожанської селищної ради Чугуївського району Харківської області	01.01.2020-завершений звітний період 2021 року	Вересень-жовтень 2021
3			Слобожанський комунальний заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №4 Слобожанської селищної ради Чугуївського району Харківської області	01.01.2020-завершений звітний період 2021 року	Листопад – грудень 2021

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

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
1. Ведення та актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	1.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	постійно
2. Ідентифікація та оцінка ризиків діяльності об'єктів внутрішнього аудиту	2.1.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал 2021
3. Здійснення планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з врахуванням результатів ризико-орієнтованого відбору та розпоряджень селищного голови	3.1	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	У разі виникнення підстав
4. Здійснення методологічної роботи	4.1	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань	постійно

		внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	
5. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	5.1	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	IV квартал 2021
	5.2	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, ведення реєстру наданих та впроваджених рекомендацій	постійно
6. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність сектору з внутрішнього аудиту	6.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи	Грудень 2021
	6.2	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом 5 робочих днів після складання та підписання аудиторських звітів
7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	7.1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	III квартал
8. Підвищення професійного рівня працівників сектору з внутрішнього аудиту	8.1	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	постійно

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 II півріччя 2021 року	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	129	1	99	0,7	69	52	30
2.	Спеціаліст I категорії	129	1	99	0,9	89	67	10
Всього:						158	119	40

Завідувач сектору з внутрішнього аудиту


(підпис)

Софія ЖУЛІЙ

23.06.2021

(дата складання Операційного плану)