



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

**Тернопільської обласної державної адміністрації**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Тернопільської обласної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Тернопільської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою обласної державної адміністрації 28 січня 2019 року

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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>
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Діяльність управління культури обласної державної адміністрації щодо ступеня виконання і досягнення цілей бюджетної програми	Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Тернопільської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки	Оцінка діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей обласної програми розвитку та підтримки фінансово-господарської діяльності комунального підприємства Тернопільської обласної ради „Тернопільський обласний центр дозвілля “Терноцвіт” на 2020-2023 роки	Управління культури обласної державної адміністрації.  Комунальне підприємство Тернопільської обласної ради „Тернопільський обласний центр дозвілля “Терноцвіт”.	2020 рік	Перше півріччя

2.	Діяльність управління міжнародного співробітництва та фандрайзингу обласної державної адміністрації	_ // _	Оцінка системи внутрішнього контролю, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та бюджетної звітності, ведення бухгалтерського обліку, дотримання законодавства та внутрішніх вимог щодо діяльності установи	Управління міжнародного співробітництва та фандрайзингу обласної державної адміністрації	2019 – 2020 роки	Перше півріччя
3.	Діяльність управління культури обласної державної адміністрації щодо ступеня виконання і досягнення цілей бюджетної програми	_ // _	Оцінка діяльності установи щодо ступеня виконання і досягнення цілей обласної програми розвитку кінематографії та забезпечення кінообслуговування населення Тернопільської області на 2017 – 2021 роки	Управління культури обласної державної адміністрації. Тернопільське обласне комунальне підприємство „Фірма “Кінодністер”.	2020 рік	Друге півріччя
4.	Діяльність державного архіву Тернопільської області обласної державної адміністрації	_ // _	Оцінка системи внутрішнього контролю, ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та бюджетної звітності, ведення бухгалтерського обліку, дотримання законодавства та внутрішніх вимог щодо діяльності установи	Державний архів Тернопільської області обласної державної адміністрації	2019 – 2020 роки	Друге півріччя

## 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
Доручення голови обласної державної адміністрації, плани з проведення тренінгів та семінарів, вимоги нормативних актів	1	<i>Здійснення двох моніторингів впровадження аудиторських рекомендацій</i>	Друге півріччя
	2	<i>Здійснення позапланового внутрішнього аудиту</i>	По необхідності
	3	<i>Участь працівників сектору у тренінгах з питань внутрішнього аудиту та навчальних заходах</i>	Щомісячно
	4	<i>Інші заходи (розгляд об'єднаних коментарів та готування висновку)</i>	По необхідності

## III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>№ з/п</i>	<i>Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Загальна кількість робочих днів на рік</i>	<i>Кількість посад (за фактом)</i>	<i>Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні</i>	<i>Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади</i>	<i>Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні</i>		<i>Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні</i>
						<i>всього</i>	<i>у тому числі на планові внутрішні аудити</i>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	205	0,6	123	92	82
2	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	185	139	20
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>2</b>	<b>410</b>	<b>x</b>	<b>308</b>	<b>231</b>	<b>102</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту адміністрації



Василь БРАТІВНИК

12 січня 2021 року