

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Голова Івано-Франківської обласної
державної адміністрації – начальник
Івано-Франківської обласної військової
адміністрації**



Світлана ОНИЩУК

«28» червня 2024 року

ІВАНО-ФРАНКІВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

(назва державного органу)

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 – 2026 роки
(із змінами)**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Івано-Франківській обласній державній адміністрації, її структурним підрозділам, установам, організаціям, що належать до сфери управління, у досягненні визначених цілей шляхом проведення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання голові Івано-Франківської облдержадміністрації, директору департаменту соціальної політики Івано-Франківської облдержадміністрації об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, зокрема процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;

- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненні помилок чи інших недоліків у діяльності Івано-Франківської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

- підвищенні ефективності діяльності Івано-Франківської облдержадміністрації, її структурних підрозділів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

- формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням Стратегії розвитку Івано-Франківської області та цілей діяльності Івано-Франківської обласної (військової) державної адміністрації та департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації;
- визначення пріоритетів та результатів діяльності сектору внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської облдержадміністрації та головного спеціаліста з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської облдержадміністрації на наступні три роки;
- з'ясування та врахування думки голови Івано-Франківської обласної державної адміністрації та директора департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;
- визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися упродовж 2024 року, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності), а також з урахуванням результатів проведених внутрішніх аудитів;
- забезпечення виконання законодавчих та нормативних актів, що регулюють діяльність Івано-Франківської обласної державної адміністрації та її структурних підрозділів;
- аналіз виконання планів заходів контролю та моніторингу, врахування рівня впровадження рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів;
- резервування робочого часу не більше 25 відс., призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням голови Івано-Франківської обласної державної адміністрації;
- забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації та головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни Стратегії розвитку Івано-Франківської області, цілей діяльності Івано-Франківської обласної (військової) державної адміністрації та департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом: - переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; - здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності та надання керівництву незалежних, об'єктивних висновків та рекомендацій, спрямованих на вдосконалення діяльності, допомога в досягненні поставлених цілей; - виконання оціночної функції для виявлення слабких місць у системах управління, внутрішнього контролю та управління ризиками для формування рекомендацій щодо підвищення ефективності цих систем і процесів, деталізації шляхів досягнення стратегічних цілей, які передбачають реалізацію визначених завдань; - посилення контролю та реагування на аудиторські рекомендації; - забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	2024-2026

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання (%)		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів				
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів, визначених актами законодавства, надання адміністративних послуг, виконання бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення цілей	Щорічне збільшення частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на оцінку ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства, надання адміністративних послуг, виконання бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення цілей	35	45	55
	Щорічне збільшення рівня впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання)	60	65	70
	Щорічне збільшення частки прийнятих керівником аудиторських рекомендацій (повністю або частково)	60	65	70

<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Здійснення методологічної роботи	Актуалізація та затвердження внутрішніх документів з питань здійснення внутрішнього аудиту з урахуванням законодавчих змін	100	100	100
Планування діяльності з внутрішнього аудиту з урахуванням результатів ризик-орієнтованого відбору	Проведення ризик-орієнтованого відбору об'єктів при плануванні діяльності з внутрішнього аудиту. Забезпечення формування, ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі даних (базі даних) щодо простору внутрішнього аудиту. Забезпечення виконання зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту	100	100	100
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Забезпечення формування та ведення бази даних стану впровадження рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, актуалізацію інформації у базі даних (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження до сектору внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій)	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи)	Забезпечення щорічного звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи) відповідно до вимог законодавства у сфері внутрішнього аудиту. Надання пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами проведеної роботи. Подання звіту ф. № 1-ДВА у встановленні терміни	100	100	100
Здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за результатами здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Виконання заходів Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	100	100	100
Здійснення професійного розвитку працівників з питань внутрішнього аудиту	Забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації та головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти, участі у семінарах, навчаннях та тренінгах.	100	100	100
Здійснення координації діяльності з питань внутрішнього аудиту	Забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації та головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації здійснення роз'яснювальної роботи та надання консультацій з питань внутрішнього аудиту	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7	8

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом переорієнтації діяльності на проведення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, програм і заходів систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності установ та закладів, що належать до сфери управління, надання керівникам об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, а також посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)

1.	Фінансово-господарська діяльність	1.1.	Діяльність Івано-Франківської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, а також підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V
2.	Функціонування системи внутрішнього контролю	2.1.	Оцінка ефективності стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю Івано-Франківської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, а також підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)

3.	Виконання завдань та функцій структурними підрозділами Івано-	3.1.	Управлінські заходи, що здійснюються керівниками структурних підрозділів Івано-Франківської обласної державної	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-	V	V	V
----	---	------	--	---	---	---	---

	Франківської обласної державної адміністрації		адміністрації для забезпечення ефективної діяльності відповідно до норм чинного законодавства	Франківської обласної державної адміністрації			
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, програм і заходів у сфері соціального захисту населення. Виконання оціночної функції для виявлення слабких місць у системах управління внутрішнього контролю у тому числі управління ризиками, формування рекомендацій щодо підвищення ефективності цих систем і процесів							
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)							
1.	Внутрішній контроль		Оцінка ефективності стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)							
1.	Діяльність установ та закладів, що належать до сфери управління з питань виконання завдань та функцій	1.1.	Забезпечення завдань і функцій та досягнення встановленої мети, цілей і вимог щодо їх діяльності	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V
		2.1.	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних закладах	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V
2.	Фінансово-господарська діяльність	2.2.	Оцінка ефективності та якості виконання програм і заходів у сфері соціального захисту населення. Дотримання вимог законодавчих та нормативних актів	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	V	V

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій, процесів, а також заходів обласних програм, здійснення контрольно-наглядових функцій, надання адміністративних послуг, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, функціонування системи внутрішнього контролю (оцінка ефективності)						
1.	Діяльність Івано-Франківської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, а також підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління	1.1. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, достовірності фінансової та бюджетної звітності, бюджетних (цільових) програм, управління персоналом	1.1. Департамент освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року	II півріччя 2024 року
		1.2. Оцінка ефективності, результативності та відповідності виконання завдань, функцій, управління бюджетними коштами, реалізація бюджетних (цільових) програм, управління	1.2. Департамент розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року	II півріччя 2024 року

		персоналом, система управління ризиками				
2.	Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю Івано-Франківської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, а також підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій структурних підрозділів облдержадміністрації, функціонування системи внутрішнього контролю	2.1. Департамент агропромислового розвитку Івано-Франківської обласної державної адміністрації 2.3. Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року 2023 рік та завершений період 2024 року	I півріччя 2024 року II півріччя 2024 року
3.	Управлінська діяльність та заходи керівників структурних підрозділів Івано-Франківської обласної державної адміністрації у відповідній сфері для забезпечення ефективної діяльності відповідно до норм чинного законодавства	Оцінка діяльності установи щодо відповідності функціонування системи управління та дотримання вимог законодавства і внутрішніх регламентуючих документів	3.1. Управління цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Івано-Франківської обласної державної адміністрації 3.3. Департамент міжнародного співробітництва та євроінтеграції Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року 2023 рік та завершений період 2024 року	I півріччя 2024 року I півріччя 2024 року

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання заходів обласних програм соціальної підтримки незахищених верств населення області (оцінка ефективності)

1.	Внутрішній контроль	Оцінка ефективності стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю	2.1. Департамент соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	завершений період 2024 року	II півріччя 2024 року
----	---------------------	---	--	--	-----------------------------	-----------------------

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)

1.	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів.	1.1. Івано-Франківський геріатричний пансіонат	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної	2023 рік та завершений	I півріччя 2024 року
----	--	---	--	---	------------------------	----------------------

	наданням місць для проживання в інтернатних установах	оплати праці, використання майна, пенсійних коштів, стану бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з забезпеченням проживання в інтернатних закладах	1.2. Коршівський пансіонат 1.3. Залучанський будинок-інтернат
--	---	---	---

	політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	період 2024 року	
геріатричний	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року	I півріччя 2024 року
дитячий	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2023 рік та завершений період 2024 року	II півріччя 2024 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)							
1.	-	-	-	-	-	-	-
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)							
1.	Управління бюджетними коштами	Доручення директора Департаменту соціальної політики Івано-Франківської облдержадміністрації	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів щодо забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду із забезпеченням проживання в інтернатних закладах	Департамент соціальної політики Івано-Франківської облдержадміністрації та громадські організації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	період 2024 року	II півріччя 2024 року

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Оріснтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації							
1.	-	-	-	-	-	-	-
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації							
1.	-	-	-	-	-	-	-

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024– 2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5
<u>Стратегічна ціль ьнутрішнього аудиту:</u> підвищення ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій внутрішнього аудиту				
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	v	v	v
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі (зведеній базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту та документування	v	v	v
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> внутрішнє та зовнішнє звітування про результати діяльності внутрішнього аудиту				
1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи), підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи) за визначеною структурою/формою	v	v	v
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
1.	Відстеження стану виконання рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів, здійснення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	v	v	v
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> професійний розвиток				
1.	Участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, організованих іншими державними органами)	v	v	v

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

№ 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
Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
1.	Завідувач сектору	252	1	207	0,6	124	93	83
2.	Головний спеціаліст	-	-	-	-	-	-	-
Всього:		x	1	207	x	124	93	83
Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	252	1	220	0,8	176	132	44
Всього:		x	1	220	x	176	132	44
Всього по системі державного органу:		x	2	427	x	300	225	127

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту державного органу)

28.06.2024

(дата складання зведеного плану із змінами)

(підпис)

З. Р. МАНЮК

(ініціали, прізвище)

ПОГОДЖУЮ

Керівник апарату облдержадміністрації
Ярослав ДЕМ'ЯНЧУК

Додаток до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 – 2026 роки (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту
Івано-Франківської обласної державної адміністрації на 2024 – 2026 роки, затвердженого головою Івано-Франківської обласної державної адміністрації – начальником Івано-Франківської обласної військової адміністрації (28 грудня 2023 року)

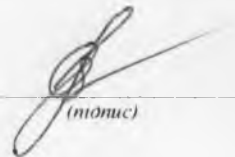
3. До розділу V «Здійснення внутрішніх аудитів у 2024 році (за результатами оцінки ризиків)»

Пункт розділу V плану	Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо пріоритетного об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
3. (3.2.)			До зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту внесено такі зміни: у графі 4 виключено структурний підрозділ, у якому здійснюватиметься внутрішній аудит - Департамент з питань ресурсного забезпечення та управління майном Івано-Франківської обласної державної адміністрації	У ході проведення попереднього вивчення об'єкта внутрішнього аудиту за інформацією у відкритих джерелах встановлено, що Департамент з питань ресурсного забезпечення та управління майном Івано-Франківської обласної державної адміністрації (код СДРПОУ 45378093), було зареєстровано 24.10.2023. Відповідно до цього здійснення внутрішнього аудиту у зазначеному департаменті буде заплановано у наступних роках
2. (2.2.)			До зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту внесено такі зміни: у графі 4 виключено структурний підрозділ, у якому	Зміни внесено із врахуванням завдань, визначених Окремим дорученням голови обласної державної адміністрації – начальника обласної військової адміністрації від

			здійснюватиметься внутрішній аудит - Департамент розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації (підпункт 2.2. пункту 2 перенесено у підпункт 1.2. пункту 1.)	21.06.2024 щодо управління бюджетними коштами в частині дослідження ефективності їх використання за окремими договорами, укладеними департаментом розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації
1.(1.2.)			До зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту внесено такі зміни: у графі 4 включено структурний підрозділ, у якому здійснюватиметься внутрішній аудит - Департамент розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації (підпункт 2.2. пункту 2 перенесено у підпункт 1.2. пункту 1). У графі 3 додано (уточнено) орієнтовний обсяг дослідження: 1.2. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, управління бюджетними коштами, реалізація бюджетних (цільових) програм, управління персоналом, система управління ризиками	

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту державного органу)



(підпис)

З. Р. МАНІЮК

(ініціали, прізвище)