

ЗАТВЕРДЖЕНО

Міський голова

Богдан СТАНІСЛАВСЬКИЙ

2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
Коломийської міської ради**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Коломийської міської ради на 2022 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Коломийської міської ради на 2021-2023 роки, затвердженого міським головою від 21 квітня 2021 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)						
1.	Діяльність Коломийської міської ради, її виконавчих органів, комунальних підприємств,	Завдання внутрішнього аудиту із Стратегічного плану, на досягнення якого	Оцінка ефективності виконання основних завдань та функцій, визначених у Статуті, повнота	1. Комунальне некомерційне підприємство Коломийської міської ради "Коломийський міський центр	2020 рік-звітний період 2022 року	I квартал

<p>установ та організацій, що належать до сфери їх управління, для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю; удосконалення системи управління; запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів; виникненню помилок чи інших недоліків в їх діяльності</p>	<p>спрямовано проведення внутрішнього аудиту</p>	<p>виконання планів діяльності. Ефективність виконання заходів, передбачених відповідними програмами. Оцінка стану дотримання антикорупційного законодавства. Досягнення економії бюджетних коштів, ефективності та результативності в діяльності.</p>	<p>первинної медико-санітарної допомоги”</p> <p>2. Управління освіти Коломийської міської ради</p> <p>3. Комунальне підприємство “Зеленосвіт”</p> <p>4. Комунальне підприємство “Коломийська міська ритуальна служба”</p> <p>5. Комунальне підприємство “Полігон екологія”</p> <p>6. Комунальне підприємство “Коломиятеплосервіс”</p> <p>7. Комунальне некомерційне</p>	<p>2020 рік-звітний період 2022 року</p> <p>2020 рік-звітний період 2022 року</p> <p>2020 рік-звітний період 2022 року</p> <p>2020 рік-звітний період 2022 року</p> <p>2020 рік-звітний період 2022 року</p>	<p>I квартал</p> <p>II квартал</p> <p>II квартал</p> <p>II квартал</p> <p>III квартал</p> <p>III квартал</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

				<p>підприємство “Коломийська інфекційна лікарня” Коломийської міської ради</p>	<p>2020 рік - звітний період 2022 року</p>	
				<p>8. Комунальне некомерційне підприємство “Коломийський фтизоіпульмонологі чний центр” Коломийської міської ради</p>	<p>2020 рік - звітний період 2022 року</p>	IV квартал
				<p>9. Центральна міськрайонна аптека №31</p>	<p>2020 рік - звітний період 2022 року</p>	IV квартал
				<p>10. Комунальне підприємство “Роздрібна торгово- закупівельна база громадського харчування”</p>	<p>2020 рік - звітний період 2022 року</p>	IV квартал

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.
Планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.1. 1.2. 1.3.	Формування та затвердження операційного плану Оприлюднення операційного плану на офіційному сайті Коломийської міської ради Здійснення заходів щодо створення, ведення та оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	Не пізніше початку планового періоду Протягом трьох днів Постійно
Визначення осіб відповідальних за проведення внутрішнього аудиту у структурних підрозділах з статусом юридичної особи, комунальних підприємствах, установах, організаціях	2.1. 2.2.	Проведення аналізу щодо оцінки ризиків структурних підрозділів Коломийської міської ради, її виконавчих органів, комунальних підприємств, установ та організацій, що належать до сфери їх управління. Здійснення заходів для забезпечення визначення осіб відповідальних за проведення внутрішнього аудиту у структурних підрозділах з статусом юридичної особи, комунальних підприємствах, установах, організаціях	Протягом року Протягом року
Здійснення моніторингу врахування рекомендації результатами внутрішнього аудиту	3.1. 3.2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій Направлення листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій	Постійно При потребі

Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього аудиту	4.1.	Участь у внутрішніх навчаннях, тематичних навчальних заходах, семінарах (у разі їх проведення)	Протягом року
	4.2.	Удосконалення своїх знань, підвищення кваліфікації, у тому числі самоосвіти	Протягом року
	4.3.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка міському голові інформації про результати, а також заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	В кінці року
Приведення внутрішніх документів відділу внутрішнього аудиту міської ради відповідно до вимог чинного законодавства	5.1.	Моніторинг та аналіз змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	Протягом року
	5.2.	Розробка нових/удосконалення існуючих внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	Протягом року
Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту	6.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність відділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності відділу міському голові	В кінці року
	6.2.	Письмове інформування міського голови про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Після проведення аудиту

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

№ з/п	Посада працівника	Загальна кількість		Загальний плановий	Визначений коефіцієнт	Плановий обсяг робочого часу на здійснення	Плановий обсяг
-------	-------------------	--------------------	--	--------------------	-----------------------	--------------------------------------------	----------------

1	підрозділу внутрішнього аудиту	робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	обсяг робочого часу, людино-дні	участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	внутрішніх аудитів, людино-дні		робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Начальник відділу	249	1	216	0,9	195	180	20
2.	Головний спеціаліст відділу	249	1	222	0,9	195	180	20
Всього:		x	2	284	x	390	360	40

Начальник відділу внутрішнього аудиту
Коломийської міської ради



Ольга ДЕНИСЮК

15 12 2021р.