

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Держводагентства
(посада керівника державного органу)

В. Шліхта
(П.І.П.)
«30» 12 2020 року



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

Державне агентство водних ресурсів України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства водних ресурсів України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства водних ресурсів України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Державного агентства водних ресурсів України 12 лютого 2019 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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	Дослідження фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог законодавства при проведенні закупівель товарів, робіт та послуг за державні кошти, ефективність та результативність використання ресурсів, ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Аналіз достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності, відповідність чинному законодавству. Аналіз виробничо-господарської діяльності та підтвердження чи спростування фінансових результатів діяльності і можливі перспективи розвитку на майбутнє	Оцінка діяльності установи щодо ефективності планування, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, стану збереження активів, управління державним майном, внутрішнього контролю	Сектор внутрішнього аудиту Держзводагентства, провідний аудитор Басейнового управління водних ресурсів річки Прип'ять, провідний аудитор Басейнового управління водних ресурсів Західного Бугу та Сяну, провідний аудитор Басейнового управління водних ресурсів річок Прут та Сірет, провідний аудитор Дністровського басейнового управління водних ресурсів, головний ревізор Регіонального офісу водних ресурсів у Дніпропетровській області, провідний аудитор Регіонального офісу водних ресурсів у Волинській області, провідний аудитор Регіонального офісу водних ресурсів у Полтавській області, провідний аудитор Регіонального офісу водних ресурсів у Сумській області, провідний аудитор Регіонального офісу водних ресурсів у Харківській області, провідний аудитор Міжрегіонального офісу захисних масивів дніпровських водосховищ		
				Басейнове управління водних ресурсів річок Приазов'я (пр. Соборний, 105, м. Запоріжжя, 69095)	01.01.2018-31.12.2020	I півріччя
				Басейнове управління водних ресурсів річок Причорномор'я та нижнього Дунаю (вул. Гайдара, 13, м. Одеса, 65078)	01.01.2018-31.12.2020	II півріччя
				Регіональний офіс водних ресурсів у Дніпропетровській області (пр. Дмитра Яворницького, 39-А, м. Дніпро,	01.01.2018-31.12.2020	II півріччя

				49044)		
				Міжрегіональний офіс захисних масивів дніпровських водосховищ (вул. Київська, 10-В, м. Вишгород, Київська обл., 07301)	01.01.2018-31.12.2020	II півріччя
				Управління головного Каховського магістрального каналу (вул. Індустріальна, 4, смт Любимівка, Каховський р-н, Херсонська обл., 74822)	01.01.2018-31.12.2020	I півріччя
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
	Дослідження фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог законодавства при проведенні закупівель товарів, робіт та послуг за державні кошти, ефективність та результативність використання ресурсів, ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	Аналіз достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності, відповідність чинному законодавству. Аналіз виробничо-господарської діяльності та підтвердження чи спростування фінансових результатів діяльності і можливі перспективи розвитку на майбутнє	Оцінка діяльності установи щодо ефективності планування, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, стану збереження активів, управління державним майном, внутрішнього контролю	Басейнове управління водних ресурсів річок Західного Бугу та Сяну (вул. Родини Крушельницьких, м. Львів, 14, 79017)	01.01.2018-31.12.2020	I півріччя

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки	1.	Вивчення досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності та результативності виконання бюджетних програм (в т. ч. самоосвіта)	I-IV квартал 2021 року
	2.	Моніторинг врахування рекомендацій	I-IV квартал 2021 року
	3.	Здійснення роз'яснювальної та консультативної роботи	I-IV квартал 2021 року
	4.	Оцінка ризиків	I-IV квартал 2021 року
	5.	Розробка методології з проведення внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
	6.	Складання та актуалізація Стратегічного та Операційного планів	I-IV квартал 2021 року
	7.	Підготовка та подання звітності про результати діяльності з внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
	8.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року
	9.	Участь працівників в навчаннях та тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2021 року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино- дні	Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Завантаженість внутрішніми аудитами		Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
						Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	569
2	Головний спеціаліст	250	1	220	0,7	154	116	
3	Головні ревізори	250	1	220	0,8	176	132	
4	Провідні аудитори	2125	9	1855	0,8	1484	1113	
Всього:		x		2515	x	1946	1460	569

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

30.12.2020

(дата складання
Операційного плану)


(підпис)

Т.М.Колашник
(П.І.П.)