

Додаток 2

до Порядку організації, планування і проведення внутрішнього аудиту, документування та реалізації його результатів у діяльності Хмельницької обласної державної адміністрації та її структурних підрозділів (пункт 5 Розділ VIII)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Хмельницької обласної

(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)

державної адміністрації

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

“ _____ ” _____ 20 ____ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)**

на 20__ рік

Хмельницька обласна державна адміністрація

(назва державного органу/підвідомчої установи)

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1. _____

...

(п)

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Хмельницької обласної державної адміністрації на 20__ рік, затвердженого головою Хмельницької обласної державної адміністрації (дата затвердження плану), наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

III. 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.		
	...		
	(п)		

IV. 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 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 здійсненні внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						усього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.								
...								
(n)								
Усього:		x			x			

Головний спеціаліст (з питань аудиту) апарату Хмельницької обласної державної адміністрації

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

_____ (дата складання операційного плану із змінами)

Додаток до операційного плану
діяльності з внутрішнього аудиту
на 20__ рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Хмельницької обласної державної адміністрації на 20__ рік, затвердженого головою Хмельницької обласної державної адміністрації
(дата затвердження плану)

I. До розділу II “Здійснення внутрішніх аудитів”

Пункт розділу I операційного плану	Включено об’єкт внутрішнього аудиту	Виключено об’єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об’єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

II. До розділу III “Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту”

Пункт розділу II операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

Головний спеціаліст (з питань аудиту) апарату Хмельницької обласної державної адміністрації

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)