



ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. начальника Головного управління

Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області

О.В. Потопцький

(П.І.П.)

20 лютого

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік

Головне управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області від 04.02.2019.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту/страмування 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):						
1.	Діяльність з реалізації державної політики у сфері здійснення державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства та надання висновків і рекомендацій спрямованих на її покращення (оцінка ефективності)	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності структурних підрозділів Головного управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області щодо дотримання актів законодавства, планів,	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей у сфері здійснення державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства	Управління державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства Головного управління Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області	2019-2020 роки та завершений період 2021 року	Випродовж року

		процедур у сфері здійснення державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства»						
2.	Управління бюджетними коштами (фінансово-господарська діяльність щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів процедур, контрактів в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Дніпропетровської області)	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів»	Проведення внутрішнього аудиту відповідності та фінансового аудиту щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Павлоградська міжрайонна державна лабораторія Держпродспоживслужби	2019-2020 та завершений звітний період 2021 року	Впродовж року		
							Відповідність дотримання вимог законодавства при застосуванні тарифів, використанні власних надходжень установи, управлінні державним майном, здійсненні оплати контролю	Обласна державна лікарня ветеринарної медицини
3.	Платні послуги у сфері ветеринарної медицини та безпечності харчових продуктів	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів»	Проведення внутрішнього аудиту відповідності та фінансового аудиту щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Нікопольська районна державна лікарня ветеринарної медицини	2019-2020 та завершений звітний період 2021 року	Впродовж року		
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненнями:								
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:								
1.	Управління бюджетними коштами (фінансово-господарська діяльність щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності.	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності державних лікарень ветеринарної медицини та лабораторій щодо законності та	Відповідність дотримання вимог законодавства при застосуванні тарифів, використанні власних надходжень установи, управлінні державним майном, здійсненні оплати	П'ятихатська міжрайонна лабораторія Держпродспоживслужби	2018-2020 роки	I квартал 2021 року		

<p>догримання актів законодавства, планів процедур, контрактів в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Дніпропетровської області)</p>	<p>достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та надання висновків і рекомендацій спрямованих на покращення їх діяльності»</p>	<p>праці</p>		
---	--	--------------	--	--

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<p><i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i></p>	<p><i>№ з/п</i></p>	<p><i>Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i></p>	<p><i>Терміни виконання</i></p>
1	2	3	4
<p>Професійний розвиток</p>	1.	<p>Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту відповідності, фінансового аудиту та аудиту ефективності (самоосвіта)</p>	<p>протягом 2021 року</p>
1.	2.	<p>Вивчення та опрацювання змін в законодавстві України</p>	<p>постійно</p>
1.	1.	<p>Оцінка ризиків при здійсненні фінансово-господарської діяльності</p>	<p>листопад 2021 року</p>
2.	2.	<p>Оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту для складання стратегічних та операційних планів</p>	<p>щоквартально 2021 рік</p>
3.	3.	<p>Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін</p>	<p>IV квартал 2021 року</p>
4.	4.	<p>Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін</p>	<p>IV квартал 2021 року</p>
5.	5.	<p>Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця</p>	<p>I квартал, IV квартал 2021 року</p>
1.	1.	<p>Складання річної звітності форми 1-ДВА з пояснювальною запискою</p>	<p>IV квартал 2021 року</p>
2.	2.	<p>Інформація з питань організації системи внутрішнього контролю</p>	<p>січень, листопад-грудень 2021 року</p>

Підготовка та складання звіту

3.	Висновок щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця	жовтень 2021 року
	4.	Підготовка матеріалів для виступу на колегіях Головного управління Держпродспоживслужби

III. 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 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
1.	Начальник відділу	250	1	190	0,6	114	86	76
2.	Головний спеціаліст	250	1	200	0,9	180	135	20
	Всього:	x	2	390	x	294	221	96

Начальник відділу внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

(підпис)

Тетяна ХОЛЮЗЯН

(П.І.П.)

08.12.2020

(дата складання Операційного плану)