



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

Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області

(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 Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області від 31.01.2019 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Фінансово-господарська діяльність в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	Завдання "Проведення внутрішніх аудитів фінансово-господарської діяльності щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів,	Оцінка правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території	Лікарні ветеринарної медицини, лабораторії Держпродспоживслужби, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	2019 - завершений період 2021 року	Протягом року

		процедур, контрактів в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужб и та розташовані на території Сумської області».	Сумської області.			
2	Протиепізоотичні заходи, що проводяться лікарнями ветеринарної медицини, що знаходяться на території Сумської області	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності дотримання законодавства при проведенні протиепізоотичних заходів».	Оцінка ефективності та результативності дотримання законодавства при проведенні протиепізоотичних заходів.	Лікарні ветеринарної медицини, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	2019 - завершений період 2021 року	Протягом року
3	Використання та збереження державного майна в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності дотримання законодавства при використанні та збереженні державного майна».	Оцінка ефективності та результативності використання та збереження державного майна	Лікарні ветеринарної медицини, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	2019 - завершений період 2021 року	Протягом року
4	Адміністративні послуги у сфері ветеринарної медицини бюджетних установ, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та оцінки якості надання адміністративних послуг у сфері ветеринарної медицини».	Оцінка ефективності та якості надання адміністративних послуг у сфері ветеринарної медицини	Лікарні ветеринарної медицини, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	2019 - завершений період 2021 року	Протягом року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Система внутрішнього контролю та система управління ризиками в лікарнях ветеринарної медицини, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.	Завдання «Проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками в лікарнях ветеринарної медицини»	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками в лікарнях ветеринарної медицини	Лікарні ветеринарної медицини, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області	2018 - 2020	I квартал
2	Розгляд звернень громадян у Головному управлінні Держпродспоживслужби в Сумській області	Завдання «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості контролю за зверненнями громадян».	Оцінка ефективності, результативності та якості контролю за зверненнями громадян	Відділ інформаційних технологій та зв'язків з громадськістю Управління організаційно-господарського забезпечення Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області	2018 - 2020	I 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
1. Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту	1	1.1 Участь працівників у семінарах та тренінгах з питань проведення внутрішніх аудитів, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю.	Протягом року
	2	1.2. Участь працівників сектору у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами.	Протягом року
	3	1.3.Планування та звітування діяльності внутрішнього аудиту	IV квартал

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	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	250	1	205	0,6	123	93	104
2	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту	250	1	220	0,9	198	150	
Всього:		x		425	x	321	243	

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)


(підпис)

О.А. Коваленко
(П.І.П.)

04.12.2020
(дата складання
Операційного плану)