

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління
Держпродспоживслужби в Сумській області
Віталій МОІСЕЄНКО

« 17 » грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області на 2022 – 2024 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області 16.12.2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Бюджетна програма за КПКВК 1209030 "Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів"	Проведення внутрішніх аудитів на виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1209030 "Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту	Установи та організації, що належать до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.	З 01.01.2020 по завершення періоду 2022 року	Впродовж року

			споживачів" бюджетними установами, що входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.			
2	Діяльність структурних підрозділів Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області.	Проведення внутрішніх аудитів на виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, контрольно – наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей у сфері державного нагляду (контролю) за дотриманням санітарного законодавства.	Управління державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства	3 01.01.2020 по завершений період 2022 року	Впродовж року

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

...						
-----	--	--	--	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

...						
-----	--	--	--	--	--	--

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх	Впродовж року

		документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	
2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	Впродовж року
	2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	IV квартал
	2.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	IV квартал
	2.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	III квартал
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Впродовж року
	3.2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Впродовж року
4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	IV квартал
	4.2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків	Впродовж року

		та рекомендацій	
5.Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	I квартал
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал
6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	Впродовж року

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	220	0,6	132	99	88
Всього:		x	1	220	x	132	99	88

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

16.12.2021



Олена КОВАЛЕНКО