

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління

(посада, що виконує функції державного органу)

Моїсєєнко В.В.  
(П.І.П.)

«31» 2019 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 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 2019 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. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								

1	Діяльність Управління фітосанітарної безпеки Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області під час здійснення державного контролю за принципом "єдиного вікна"	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства під час здійснення фітосанітарного державного контролю	Відділ фітосанітарних заходів на кордоні, Відділ карантину рослин Управління фітосанітарної безпеки Головного управління Держпродспожив служби в Сумській області	2016 - 2018	II квартал	30	1
2	Діяльність структурних підрозділів Головного управління Держпродспоживслужби в Сумській області щодо оцінки дотримання законодавства, порядок формування єдиної справи.		Оцінка діяльності щодо дотримання законодавства, порядок формування єдиної справи	Структурні підрозділи Головного управління Держпродспожив служби в Сумській області	2017 - 2018	III квартал	30	1
3	Відповідність Колективних договорів, Положень про преміювання в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Сумської області.		Відповідність Колективних договорів, Положень про преміювання вимогам діючого законодавства	Лікарні ветеринарної медицини, Лабораторії Держпродспожив служби, які входять до сфери управління Держпродспожив служби та розташовані на території Сумської області.	2015-2018	IV квартал	30	1

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

1	Дотримання актів законодавства, застосування тарифів.	План проведення	Оцінка відповідності діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, застосування тарифів.	Конотопська міжрайонна державна	2018	I квартал	15	1
---	---	-----------------	---	---------------------------------	------	-----------	----	---

надання платних послуг, стан управління державним майном та збереження активів, достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	внутрішнього аудиту Головним управлінням Держпродспоживслужби в Сумській області на II півріччя 2018 року	надання платних послуг, стан управління державним майном та збереження активів, достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	лабораторія Держпродспоживслужби.				
---	---	---	-----------------------------------	--	--	--	--

## 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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1. Здійснення методологічної роботи	1.1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо шляхом самоосвіти	I квартал	10	1
	1.2	Роз'яснювальна та консультативна робота щодо створення системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками у підпорядкованих установах	II квартал	10	1
2. Професійний розвиток працівників сектору внутрішнього аудиту	2.1	Участь працівників у семінарах та тренінгах з питань проведення внутрішніх аудитів, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю.	I квартал	5	1
	2.2	Планування та звітування діяльності внутрішнього аудиту	I квартал	5	1
	2.3	Участь працівників сектору у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами.	III квартал	5	1

### 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	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	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 сектором внутрішнього аудиту	250	1	205	0,6	123	105	82
Всього:		x		205	x	123	105	82

Завідувач сектором внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу  
внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

О.А.Коваленко

(П.П.)

31.01.2019

(дата складання  
Стратегічного плану)