

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління
Держпродспоживслужби в
Закарпатській області


Гуледза І.Д.
(П.І.П.)
«16» 12. 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Головне управління Держпродспоживслужби в Закарпатській 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 Закарпатській області на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Закарпатській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Закарпатській області 05 лютого 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	Дотримання нормативно-правових актів і внутрішніх організаційно-	Завдання внутрішнього аудиту	Оцінка правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання вимог нормативно-правових актів і внутрішніх	Бюджетні установи, що належать до сфери управління Головного управління	2018-2019 роки та завершений період 2020	I-IV квартали 2020 року

розпорядчих документів, процедур, регламентів, стандартів при наданні адміністративних послуг, ведення бухгалтерського обліку в бюджетних установах, що входять до сфери Головного управління Держпродспоживслужби в Закарпатській області	Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	організаційно-розпорядчих документів, процедур, регламентів, стандартів при наданні адміністративних послуг у сфері ветеринарної медицини та безпечності харчових продуктів у Головному управлінні Держпродспоживслужби в Закарпатській області.	Держпродспоживслужби в Закарпатській області та розташовані на території Закарпатської області	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	Застосування тарифів та надання платних послуг, правильність ведення бухгалтерського обліку в бюджетних установах, що входять до сфери Головного управління Держпродспоживслужби в Закарпатській області	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Оцінка правильності ведення та достовірності фінансової та бюджетної звітності, дотримання вимог нормативно-правових при наданні платних послуг, надання висновків і рекомендацій спрямованих на покращення їх діяльності	Мукачівська районна державна лікарня ветеринарної медицини	2016-І півріччя 2019	І квартал 2020 року
---	--	--	---	--	----------------------	---------------------

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
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту		1.Професійний розвиток працівників сектору з внутрішнього аудиту	
	1	Вивчення нормативно-правових та інших законодавчих актів з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта) .	І-ІУ квартал 2020 року
	2	Участь працівників сектору з внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього контролю.	І-ІУ квартал 2020 року
	3	Вивчення та опрацювання змін в законодавстві України.	І-ІУ квартал 2020 року

	2. Планування діяльності з внутрішнього аудиту		
1	Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.		Листопад-грудень 2020.
2	Складання щорічного Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.		листопад-грудень 2020 року
3	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		січень 2020 року
	3. Діяльність з внутрішнього аудиту		
1	Оновлення внутрішніх документів відповідно до внесених змін у законодавство з питань внутрішнього аудиту		I-IV квартал 2020 року
2	Ведення та оновлення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту		I-IV квартал 2020 року
3	Проведення ідентифікації та оцінки ризиків		IV квартал 2020 року
4	Підготовка та надання інформацій про діяльність з внутрішнього аудиту		I-IV квартал 2020 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 сектором з внутрішнього аудиту	251	1	221	0,6	133	101	88
Всього:		x	1	221	-	133	101	88

Завідувач сектором з внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)
16.12.2019
(дата складання Операційного плану)


(підпис)

Людмила Кич
(П.І.П.)