

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Начальник Головного управління  
Держпродспоживслужби в  
Закарпатській області

Гуледза І.Д.  
(П.І.П.)

«05» лютого 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 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 2019 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 05.02.2019 (дата затвердження плану).

**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	Ро бо чі дні на пр ове де нн я вну трі ш нь ого ауд ит	За ді ян і вн у т рі ш ні ау ди т ор и, кі ль
-------	----------------------------	--	-------------------------------	--	---	---------------------------------------	--	---

							у, кількіс- ть	кількіс- ть
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
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-I півріччя 2019	II півріччя 2019 року	40	1
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>								
1	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, стан управління державним майном та збереження активів,	пункту 11 Плану діяльності з внутрішнього аудиту в Державній службі України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів та її	Оцінка стану кадрової роботи та ведення документообігу. Оцінка стану дотримання антикорупційного законодавства. Оцінка законності використання коштів на оплату праці, дотримання штатної дисципліни, управління державним майном та збереження активів	Виноградівська районна державна лікарня ветеринарної медицини	01.01.2015 – завершений період 2018 року	I-ше півріччя 2019 року	15	1

	достовірність фінансової та бюджетної звітності.	територіальних органах на II півріччя 2018 року (із змінами)	Оцінка утворення та використання власних надходжень установи. Надання адміністративних послуг. Оцінка стану та відповідності виконання завдань у галузі ветеринарної медицини та безпечності харчових продуктів.					
2	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, стан управління державним майном та збереження активів, достовірність фінансової та бюджетної звітності.	пункту 12 Плану діяльності з внутрішнього аудиту в Державній службі України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів та її територіальних органах на II півріччя 2018 року (із змінами)	Оцінка стану кадрової роботи та ведення документообігу. Оцінка стану дотримання антикорупційного законодавства. Оцінка законності використання коштів на оплату праці, дотримання штатної дисципліни, управління державним майном та збереження активів Оцінка утворення та використання власних надходжень установи. Надання адміністративних послуг. Оцінка стану та відповідності виконання завдань у галузі ветеринарної медицини та безпечності харчових продуктів.	Берегівська районна державна лікарня ветеринарної медицини	01.01.2015 – завершений період 2018 року	I-ше півріччя 2019 року	37	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Р о б о ч і д і н а	З а д і н у т

				в и к о н а н н я , к і л ь к і с т ь	р і ш н і а у д и т о р и , к і л ь к і с т ь
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту		<b>1.Професійний розвиток</b>		10	1
	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту відповідності, фінансового та аудиту ефективності (самоосвіта) .	2019 рік	10	1
	2.	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань внутрішнього контролю	2019 рік	10	1
	3	Вивчення та опрацювання змін в законодавстві України	2019 рік	10	1
		<b>2.Планування діяльності з внутрішнього аудиту</b>			
	1.	Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін	січень-лютий 2019 року	10	1
	2.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін	січень-лютий 2019 року	8	1
	3.	Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця	січень 2019 року	2	1
		<b>3. Звітування про діяльність з внутрішнього аудиту</b>			
	1.	Складання звітності про діяльність з внутрішнього аудиту	грудень 2019 року	2	1
	2.	Підготовка та надання інформацій про діяльність з внутрішнього аудиту	2019 рік	10	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
	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту 3	250	1	205	0,6	123	92	82
	<b>Всього:</b>	x	1	205	x	123	92	82

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

05.02.2019

(дата складання  
Операційного плану)

  
(підпис)

КИЧ Л.В.

(П.І.П.)