

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління
Держпродспоживслужби
в Одеській області

Кустуров В.Б.

«06» лютого 2019 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Головне управління Держпродспоживслужби в Одеській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби від 06.02.2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні</i>	<i>Кількість аудиторів</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Сфера державного нагляду за дотриманням санітарного	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у сфері державного нагляду за	Управління державного нагляду за дотриманням санітарного законодавства Головного управління	01.07.2017 – 31.12.2018	I-II квартал	30	3

	санітарного законодавства	проведення внутрішнього аудиту	дотриманням санітарного законодавства.	Держпродспоживслужби в Одеській області				
2.	Застосування тарифів та надання платних послуг, правильність ведення бухгалтерського обліку	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Проведення внутрішніх аудитів щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності при застосуванні тарифів та наданні платних послуг в бюджетних установах, що відносяться до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області	Районні державні лікарні ветеринарної медицини, що відносяться до сфери управління Держпродспоживслужби України та розташовані на території Одеської області	01.01.2018 – по завершений звітний період 2019 року	II-III квартал	51	3
3.	Управління активами бюджетних установ, що відносяться до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Проведення внутрішніх аудитів оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів щодо управління активами бюджетних установ, що відносяться до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області	Районні державні лікарні ветеринарної медицини, що відносяться до сфери управління Держпродспоживслужби України та розташовані на території Одеської області	01.01.2018 – по завершений звітний період 2019 року	III-IV квартал	51	3

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</i>	<i>Кількість аудиторів</i>
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	1.	Складання стратегічного плану діяльності внутрішнього аудиту Головного управління.	I квартал	21	3
	2.	Складання щорічного операційного плану діяльності внутрішнього аудиту Головного управління.	I квартал	21	3
	3.	Формування та ведення реєстрів ризиків, проведення оцінки ризиків	I, II, III, IV квартали	30	3
	4.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту	I, II, III, IV квартали	48	3
	5.	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Протягом року	12	3

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 сектору	250	1	220	0,6	132	99	132
2.	Головний спеціаліст	250	2	440	0,9	396	297	
Всього:		x	3	660	x	528	396	132

Завідувач сектору внутрішнього аудиту



І.Ю. Михайлова

06.02.2019 року