


## ЗАТВЕРДЖУЮ

В.о. начальника Головного управління  
Держпродспоживслужби в Одеській  
області

  
В.Я. Гіска  
(підпис) (П.І.П.)

« 14 » грудня 2021 року



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

Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області на 2022 – 2024 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області 14.12.2021 року.

#### І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємств а/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
-------	----------------------------	--	-------------------------------	---	---	---------------------------------------

1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включене за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Бюджетна програма КПКВК 1209030 "Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів"	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Бюджетна програма КПКВК 1209030 "Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів"	Бюджетна програма КПКВК 1209030 та "Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів"	3 01.01.2020 по завершенню звітного періоду 2022 року	Впродовж року
2	Діяльність структурних підрозділів 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 у діяльності структурних підрозділів Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області	Структурні підрозділи Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області	3 01.01.2020 по завершенню звітного періоду 2022 року	Впродовж 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.	Актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін законодавств з питань внутрішнього аудиту	Протягом року
	2.	Складання та підписання Декларації внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області між керівником установи та керівником підрозділу внутрішнього аудиту, із зазначенням мети (місії), цілі, принципів	Протягом року

	незалежності, основних повноважень та обов'язків підрозділу	
3.	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області (оновлення бази даних, збір інформації у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту, узагальнення)	Протягом року
4.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності)	Протягом року
5.	Актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, складання та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Протягом року
6.	Направлення відповідальним за діяльність (відповідальним за впровадження рекомендацій фахівцям) листів – нагадувань аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Протягом року
7.	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	Протягом року
8.	Звітування перед керівником Головного управління Держпродспоживслужби в Одеській області про результати діяльності з внутрішнього аудиту	Протягом року
9.	Формування звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за рік (форма № 1-ДВА) та його подання до підрозділу внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби	Протягом року
10.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи внутрішнього аудиту	Протягом року
11.	Підвищення кваліфікації працівників сектору з питань внутрішнього аудиту, змін у законодавстві, розвитку особистих та професійних компетенцій	Протягом 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	249	1	219	0,6	131	98	88
2	Головний спеціаліст	249	2	438	0,9	394	296	44
	<b>Всього:</b>	x	3	657	x	525	394	132

Завідувач

сектору внутрішнього аудиту



І.Ю. Михайлова

14.12.2021 року

(дата складання Операційного плану)