



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

Головного управління Держпродспоживслужби в Харківській області
(*назва державного органу/підвідомчої установи*)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Харківській області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Харківській області на 2022 – 2024 роки, затвердженого в.о. начальника Головного управління Держпродспоживслужби в Харківській області Олександром ОВЧАРЕНКОМ 17.12.2021.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Бюджетна програма за КПКВК 1209030 та «Організація регулювання діяльності установ в системі	Завдання внутрішнього аудиту Стратегічного плану:	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання бюджетної програми за КПКВК 1209030	Бюджетні установи, що входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в	3 01.01.2020 по завершенні період 2022 року	Впродовж року

Державної служби України з питань харчових продуктів та захисту споживачів»	«Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм»	«Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів»	Харківській області розташовані території.	та її
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:				
-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:				
-	-	-	-	-

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
Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	1	2	3	4
	3	1	Актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	Впродовж року
		2	Складання та підписання Декларації внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби між керівником установи та керівником підрозділу внутрішнього аудиту, із зазначенням мети (місії), цілі, принципів незалежності, основних повноважень та обов'язків підрозділу	Впродовж року
		3	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (оновлення бази даних, збір інформації у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту,	Впродовж року

	узагальнення)	
4	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик –орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності)	Впродовж року
5	Актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, складання та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, направлення планів до Держпродспоживслужби	Впродовж року
6	Направлення відповідальним за діяльність (відповідальним за впровадження рекомендацій фахівцям) листів щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	Впродовж 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	Впродовж року
8	Звітування перед керівником Головного управління про результати діяльності з внутрішнього аудиту	Впродовж року
9	Формування Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за рік (форма №1-ДВА) та його подання до Держпродспоживслужби	Впродовж року
10	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи внутрішнього аудиту	Впродовж року
11	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням результатів оцінки якості роботи внутрішнього аудиту	Впродовж року
12	Здійснення моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту шляхом проведення періодичних внутрішніх оцінок якості	Впродовж року
13	Підвищення кваліфікації працівників з питань внутрішнього аудиту, змін у законодавстві, розвитку особистих та професійних компетенцій	Впродовж року
14	Прийняття участі працівників в навчальних заходах, які проводяться Відділом внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби	Впродовж 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	110
2	Головний спеціаліст	249	1	219	0,9	197	148	
	Всього:	x		438	x	328	246	110

Завідувач сектору внутрішнього аудиту



Алла ЛАЗЬКО

17.12.2021.