

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Кіровоградського
обласного управління лісового
та мисливського господарства

(посада керівника державного органу)

(підпис)

Н.О.Ревенко

(П.І.П.)

«16» січня

2019 року

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

Кіровоградське обласне управління лісового та мисливського господарства

(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, дає – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Кіровоградського обласного управління лісового та мисливського господарства на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Кіровоградського обласного управління лісового та мисливського господарства на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Кіровоградського обласного управління лісового та мисливського господарства 15 січня 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для втягнення 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	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, календарь	Забезпечення внутрішній аудиторами, календарь
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Ведення лісового господарства	Оцінка діяльності підприємства щодо	1. Лісгосподарська діяльність 2. Діяльність щодо охорони лісів від	ДП 'Світловодський	2017 рік та заключений	II квартал 2019 року	46	1

		дотримання нормативно-правових актів, планів з питань охорони та захисту лісів	пожеж, незаконних рубок та інших шкідливих явищ, тощо.	лісгосп ^п	звітний період 2019 року			
2.	Лісгосподарська діяльність	Проведення внутрішніх аудитів щодо дотримання нормативно-правових актів законодавства України в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах)	Лісгосподарська діяльність; охорона лісів від пожеж, незаконних рубок та інших шкідливих явищ	Державне підприємство «Чорноліське лісове господарство»	з 01.01.2018 по завершений період 2019 року	III квартал	46	1
Всього							92	1
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

<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 на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
1. Професійний розвиток працівника внутрішнього аудиту	1.1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	I-IV квартали	10	1
2. Моніторинг впровадження аудиторських	2.1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню	I-IV квартали	12	1

рекомендацій					
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.1.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал	4	1
	3.2.	Узагальнення інформації щодо оцінки ризиків від впровадження діяльності, реалізації контрольних функцій та при наданні адміністративних послуг обласним управлінням, підприємствами, установами та організаціями, що координуються управлінням	I квартал	5	1
	3.3.	Складання та ведення бази, яка містить дані щодо об'єктів внутрішнього аудиту	II квартал	4	1
	3.4.	Складання проектів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до нього	I, IV квартали	3	1
	3.5.	Складання проектів Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до нього	I, IV квартали	2	1
	3.6.	Планові розрахунки витрат ресурсів для забезпечення виконання підрозділом внутрішніх аудитів планів роботи	II квартал	2	1
	3.7.	Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця	IV квартал	2	1
				РАЗОМ	22
4. Підготовка та складання звіту	4.1.	Підготовка та складання Звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі Держлісагентства (форма 1-ДВА)	I квартал	4	1
	4.2.	Підготовка та складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (Звіт керівнику)	I, III квартали	4	1
	4.3.	Звітування про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал	4	1
	4.4.	Узагальнення інформації щодо організації системи внутрішнього контролю на підприємствах, установах та організаціях, що координуються управлінням	I, II, III IV квартали	4	1
	4.5.	Узагальнення інформації щодо виконання вимог Держаудитслужби за результатами ревізії підприємствами, установами та організаціями, що координуються управлінням	I, II, III IV квартали	4	1
	4.6.	Підготовка проектів відповідей на запити та звернення центральних органів виконавчої	I-IV квартали	18	1

		влади, територіальних органів, громадян, що стосуються питань аудиту		
	4.7.	Підготовка та виступ на колегіях	IV квартал	4 1
	4.8.	Підготовка висновків щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця	IV квартал	4 1
			РАЗОМ	46 1
			Всього іншої діяльності з внутрішнього аудиту	90 1
			Проведення позапланових аудитів	23 1
			Відпустка	45 1
			Всього:	158 1

*Примітка: також, запланований резерв на проведення позапланових внутрішніх аудитів у розмірі 25% фонду робочого часу на проведення планових внутрішніх аудитів. □

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	Головний спеціаліст-юристоконсульт	250	1	205	0,6	115	92	90
Всього:		250	1	205	0,6	115	92	90

Головний спеціаліст-юристоконсульт
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Т.О. Коваленко
(І.І.П.)

16.01.2019
(дата складання
Операційного плану)