

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Кіровоградського
обласного управління лісового
та мисливського господарства
(посада керівника державного органу)


підпис) Н.О.Ревенко
(П.І.П.)
« 13 » листопада 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Кіровоградське обласне управління лісового та мисливського господарства

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Радії міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської місцевих державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Кіровоградського обласного управління лісового та мисливського господарства на 2020 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 16 січня 2019 року.

1. ЗДІЙСНЕННЯ 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 операційний 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	Ведення мисливського	Проведення внутрішніх аудитів оцінки	Оцінка діяльності з ведення	ДП "Онуківський лісгосп"	2018 рік та	І півріччя

	господарства	діяльності щодо дотримання нормативно-правових актів з ведення мисливського господарства з окремих питань (на окремих етапах)	мисливського господарства та дотримання нормативно-правових актів з ведення мисливського господарства		закінчений звітний період 2020 року	
2.	Бухгалтерський облік і фінансова звітність	Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності щодо дотримання нормативно-правових актів та достовірність фінансової і бюджетної дисципліни з окремих питань (на окремих етапах)	Оцінка діяльності щодо дотримання нормативно-правових актів та достовірність фінансової і бюджетної дисципліни	Кіровоградське обласне управління лісового та мисливського господарства	2018 рік по закінченню звітний період 2020 року	I півріччя
3	Бухгалтерський облік і фінансова звітність	Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності щодо дотримання нормативно-правових актів та достовірності фінансової і бюджетної дисципліни з окремих питань (на окремих етапах)	Оцінка діяльності щодо дотримання нормативно-правових актів та достовірності фінансової і бюджетної дисципліни	ДП "Олександрівський лігоси"	2019 рік по закінченню звітний період 2020 року	II півріччя
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 виключення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
1. Професійний розвиток працівника внутрішнього аудиту	1.1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	I-IV квартали
2. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	2.1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню	I-IV квартали
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.1.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал
	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
	3.3.	Складання та ведення бази, яка містить дані щодо об'єктів внутрішнього аудиту	II квартал
	3.4.	Складання проектів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до нього	I, IV квартали
	3.5.	Складання проектів Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до нього	I, IV квартали
	3.6.	Планові розрахунки витрат ресурсів для забезпечення виконання підрозділом внутрішніх аудитів планів роботи	II квартал
	3.7.	Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця	IV квартал
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
	4.2.	Підготовка та складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (Звіт керівнику)	I, IV квартали
	4.3.	Підготовка звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	I квартал
	4.4.	Звітування про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I квартал
	4.5.	Узагальнення інформації щодо організації системи внутрішнього контролю на підприємствах, установах та організаціях, що координуються управлінням	I, II, III, IV квартали

	4.6.	Узагальнення інформації щодо виконання вимог Держаудитслужби за результатами ревізії підприємствами, установами та організаціями, що координуються управлінням	I, II, III IV квартали
	4.7.	Підготовка проектів відповідей на запити та звернення центральних органів виконавчої влади, територіальних органів, громадян, що стосуються питань аудиту	I-IV квартали
	4.8.	Підготовка та виступ на колегіях	IV квартал
	4.9.	Підготовка висновків щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця	IV квартал

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	Головний спеціаліст-аудитор	251	1	220	0,7	154	115	66
Всього:		x			x			

Головний спеціаліст-аудитор

(посада працівника підрозділу
внутрішнього аудиту)



(дата складання
Стратегічного плану)


(підпис)

Т.О.Коваленко

(ПІП)