

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Начальник Головного управління  
Держпродспоживслужби в Хмельницькій  
області

*(посада керівника державного органу)*

*(підпис)*

«16» грудня 2019 року



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

Головне управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області

*(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, далі – державний орган)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області від 31.01.2019 року.

## I. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Фінансово-господарська діяльність щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Хмельницької області.	Проведення внутрішнього аудиту за наказом керівника	Проведення внутрішніх аудитів фінансово-господарської діяльності щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів	Новоушицька районна державна лікарня ветеринарної медицини	01.01.2017 року – 31.12.2019 року	I квартал
2	Платні послуги в бюджетних установах, які входять до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Хмельницької області	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану. на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Бюджетні установи, що відносяться до сфери управління Держпродспоживслужби та розташовані на території Хмельницької області	01.01.2018 року – 31.12.2019 року	II квартал

3	Платні послуги у сфері карантину та захисту рослин, насінництва та розсадництва	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану. на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	Головне управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області, відділ карантину рослин	01.01.2018 року – 31.12.2019 року	III квартал
4	Якість надання адміністративних послуг у сфері карантину та захисту рослин, насінництва та розсадництва	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану. на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості надання адміністративних послуг у сфері карантину та захисту рослин, насінництва та розсадництва	Головне управління Держпродспоживслужби в Хмельницькій області, відділ карантину рослин	01.01.2018 року – 31.12.2019 року	IV квартал
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення 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
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану. на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту	1.	Визначено методологічні підходи щодо проведення внутрішнього аудиту платних послуг у сфері карантину та захисту рослин, насінництва та розсадництва	I 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 з питань внутрішнього аудиту	251	1	221	0,9	198	148	23
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>221</b>	<b>x</b>	<b>198</b>	<b>148</b>	<b>23</b>

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

Р. В. Поведа  
(П.І.П.)

16.12.2019 року  
(дата складання Операційного плану)