



СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на 2019 – 2021 роки

Державна служба геології та надр України

I. МЕТА (МІСЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Сприяння Державної служби геології та надр України (далі – Держгеонадра) у досягненні визначених цілей шляхом надання керівнику об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій оцінки діяльності Держгеонадра, державних підприємств, організацій та установ, що належать до сфери її управління, спрямованих на підвищення ефективності та результативності діяльності та системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами;
- якості надання адміністративних послуг;
- виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства;
- ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Держгеонадра, державних підприємств, організацій та установ, що належать до сфери її управління; надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;
- 2) надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на покращення діяльності Держгеонадра, її внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей;

- 3) врахування думки керівництва Держгеонадра щодо ризикових об'єктів внутрішнього аудиту;
- 4) проведення щорічної оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору для визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту;
- 5) врахування результатів внутрішніх аудитів, здійснених за останні 3 роки;
- 6) постійний професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) фахівців з внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками;
- 7) інші цілі з врахуванням визначеної загальної стратегії Держгеонадра та мети (місії) внутрішнього аудиту.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту може переглядатись (актуалізуватись) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Держгеонадра та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної головним спеціалістом з внутрішнього аудиту.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Держгеонадр:

Стратегічна ціль/пріоритетні діяльності Держгеонадра 1	Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритетні діяльності Держгеонадра 2	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3
1) Реалізація державної політики у сфері геологічного вивчення та раціонального використання надр; 2) Забезпечення потреб національної економіки у мінеральних та водних ресурсах; 3) Здійснення державного контролю за геологічним вивченням надр (державний геологічний контроль) та раціональним і ефективним їх використанням; 4) Участь у вдосконаленні інституційної структури, що відповідає новому порядку надання надр у користування з урахуванням вимог Директиви 94/22 Європейського Парламенту та про	Кодекс України про надра від 27.07.1994 №132/94-ВР (зі змінами та доповненнями); Закон України від 12.07.2001 № 2665-III «Про нафту і газ»; Закон України від 06.09.2012 № 5203-VI «Про адміністративні послуги»; Закон України 06.09.2005 №2806-IV «Про дозвільну систему у сфері господарської діяльності»; Постанова Кабінету Міністрів України від 30.12.2015 № 1174«Про затвердження Положення про Державну службу геології та надр України»; Постанова Кабінету Міністрів України від 30.05.2011 № 615«Про затвердження Порядку надання спеціальних дозволів на користування надрами»; Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку проведення аукціонів з	1) Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей; 2) Здійснення оцінки функціонування внутрішнього контролю діяльності Держгеонадра, оцінка діяльності підприємств, організацій та установ, що належать до сфери управління Держгеонадра щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства,

<p>умови надання та використання дозволів на пошук, розвідування та видобуток вуглеводнів.</p>	<p>продажу спеціальних дозволів на користування надрами» від 30.05.2011 № 594; Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Тимчасового порядку реалізації експериментального проекту із запровадження проведення аукціонів з продажу спеціальних дозволів на користування надрами шляхом електронних торгів» від 17.10.2018 № 848; Постанова Кабінету Міністрів України від 28.02.2011 № 301 «Про затвердження Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті для розвитку мінерально-сировинної бази та внесення змін до Порядку проведення геологорозвідувальних робіт за рахунок коштів державного бюджету»; Постанова Кабінету Міністрів України від 01.06.2011 №705 «Про затвердження переліків платних адміністративних послуг, які надаються Міністерством екології та природних ресурсів і Державною службою геології та надр»; Розпорядження Кабінету Міністрів України від 17.09.2014 № 847-р «Про імплементацію Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами з іншої сторони»; Стратегія реформування державного управління України на період до 2021 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474 (в редакції розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 № 1102-р); Міжнародні угоди, укладені відповідно до Закону України від 29.06.2004 № 1906-І «Про міжнародні договори України».</p>	<p>процедур з питань збереження активів, ефективності управління державним майном;</p> <p>3) Забезпечення Держгеонадра високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних та юридичних осіб у сфері надання адміністративних послуг;</p> <p>4) Посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в системі Держгеонадра.</p>
--	--	--

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1. Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, бюджетних програм, управління об'єктами державної власності, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	2 1. Складання стратегічного та операційного планів діяльності внутрішнього аудиту Держгеонадра (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)	3 Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019 рік 3) 100 % - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	4 1) актуалізовано Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік; 3) 100 % - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	5 1) актуалізовано Стратегічний план діяльності внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік; 3) 100 % - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.
2. Проведення внутрішніх фінансових аудитів на підприємствах, організаціях та установах що належать до сфери управління Держгеонадра, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, функціонування системи внутрішнього контролю та надання керівництву Держгеонадра за їх результатами об'єктивних і незалежних висновків.		1) 75 % - здійснення фінансових аудитів та відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%	1) 100 % - здійснення фінансових аудитів відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій,	1) 100 % - здійснення фінансових аудитів та відповідності до затвердженого операційного плану; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту;

	<p>3. Проведення внутрішніх аудитів відповідності на підприємствах, організаціях та установах що належать до сфери управління Держгеонадра, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів, інформації та управління державним майном, та надання керівництву Держгеонадра за їх результатами об'єктивних і незалежних висновків.</p>	<p>1) 75 % - здійснення фінансових аудитів та відповідності відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%</p>	<p>за якими досягнуто результативність, не становить менше 50%</p> <p>1) 100 % - здійснення фінансових аудитів відповідності до затвердженого операційного плану;; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, не становить менше 50%</p>	<p>3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, не становить менше 50%</p> <p>1) 100 % - здійснення фінансових аудитів та відповідності до затвердженого операційного плану;; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, не становить менше 50%</p>
<p>4. Проведення внутрішніх аудитів ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на</p>		<p>1) 100 % - здійснення фінансових аудитів відповідності до затвердженого операційного плану;; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих</p>	<p>1) 100 % - здійснення фінансових аудитів відповідності до затвердженого операційного плану;; 2) 75 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих</p>	

<p>2. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності виконання бюджетних програм.</p>	<p>виконання функцій і завдань установи ефективності результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей, Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та активів.</p>		<p>керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%</p>	<p>керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%</p>
<p>2. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності виконання бюджетних програм.</p>	<p>Здійснення методологічної роботи</p>	<p>Визначено методологічні підходи щодо оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності виконання бюджетних програм</p>	<p>Використання методологічні підходи для оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності бюджетних програм</p>	<p>Використання методологічні підходи для оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності бюджетних програм</p>
<p>Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту</p>	<p>1) Підтримка Міністерства фінансів</p>	<p>За результатами підвищення кваліфікації, участі у семінарах та тренінгах,</p>	<p>За результатами підвищення кваліфікації, участі у семінарах та тренінгах,</p>	<p>За результатами підвищення кваліфікації, участі у семінарах та тренінгах,</p>

		<p>України щодо підвищення кваліфікації, участь у семінарах та тренінгах головного спеціаліста з внутрішнього аудиту</p>	<p>отримала професійні знання, навички та підтвердила свою кваліфікацію головного спеціаліста з внутрішнього аудиту (за три роки).</p>
		<p>За результатами навчання</p>	<p>отримання свідоцтва та сертифікатів</p>
		<p>2) Складено план економічного навчання головного спеціаліста з внутрішнього аудиту на 2019 р. 3) складено Звіт про проведення економічних навчань; 4) 100 відсотків, вивчення нормативноправових актів та внутрішніх нормативних документів з внутрішнього аудиту (самонавчання)</p>	<p>2) Складено план економічного навчання головного спеціаліста з внутрішнього аудиту на 2020 р. 3) складено Звіт про проведення економічних навчань; 4) 100 відсотків, вивчення нормативноправових актів та внутрішніх нормативних документів з внутрішнього аудиту (самонавчання)</p>
		<p>2) Складено план економічного навчання головного спеціаліста з внутрішнього аудиту на 2021 р. 3) складено Звіт про проведення економічних навчань; 4) 100 відсотків, вивчення нормативноправових актів та внутрішніх нормативних документів з внутрішнього аудиту (самонавчання)</p>	<p>2) Складено план економічного навчання головного спеціаліста з внутрішнього аудиту на 2021 р. 3) складено Звіт про проведення економічних навчань; 4) 100 відсотків, вивчення нормативноправових актів та внутрішніх нормативних документів з внутрішнього аудиту (самонавчання)</p>

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ *

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки.

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Супиння пріоритетності				Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)				Застосовані основні критерії відбору																																									
		1	2	3	4	За дуже високим рівнем ризику	За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30												
1.	Відображення бухгалтерському обліку операцій надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50
2.	Використання і збереження активів, управління державним майном	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50
3.	Укладання та виконання господарських договорів відображення дебіторської, кредиторської заборгованості та ведення претензійно – позовної роботи	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	
4.	Здійснення закупівель та укладання за їх результатами	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50		

паспортів бюджетних програм, формування звіту про їх виконання)																				
17. Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами за результатами продажу на аукціоні»	2																			
18. Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами без проведення аукціону»	2																			

V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ*

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводилися внутрішні аудити у 2019 – 2020 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю діяльності Держгеонадра, оцінка діяльності підприємств, організацій та установ, що належать до сфери управління Держгеонадра щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном та надання Голові Держгеонадра за їх результатами об'єктивних та незалежних висновків.	Здійснення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності на підприємствах, організаціях та установах, що належать до сфери управління Держгеонадра щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном та надання Голові Держгеонадра за їх результатами об'єктивних та незалежних висновків.	1.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей; нарахування амортизації державним майном	v	v	v	20	20	20
Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.	Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.	2.	Використання і збереження активів, управління державним майном	v	v	v	20	20	20
Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеонадра функції з управління об'єктами	Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеонадра функції з управління об'єктами	3.	Укладання та виконання господарських договорів відображення дебіторської, кредиторської заборгованості та ведення претензійно – позовної роботи	v	v	v	10	15	20
		4.	Здійснення закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства	v	v	v	10	15	20
		5.	Складання, затвердження та виконання фінансового плану, обґрунтованість включених до нього показників. Дотримання порядку внесення до нього змін до фінансового плану. Стан виконання.	v	v	v	10	20	20

<p>державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеоаудра, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна.</p>	<p>державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеоаудра, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна.</p>	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="157 1030 1202 1106">6.</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">Управлінська та виробничо-господарська діяльність. Фінансовий стан підприємства (ліквідність, рентабельність, прибутковість, показники фінансової стійкості)</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 1030">20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 977 1202 1030">7.</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">Ведення касових операцій, банківських операцій, стан розрахунків з підвітними особами, в т. ч. витрати на відраджання.</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 977">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 924 1202 977">8.</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">Здійснення оплати праці та нарачувань на заробітну плату, розрахунки по заробітній платі.</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 924">20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 871 1202 924">9.</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">Перевірка дотримання трудового законодавства та штатної дисципліни.</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 871">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 818 1202 871">10.</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">Управлінська та виробничо-господарська діяльність на підприємствах, організаціях та установах</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 818">30</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 765 1202 818">11.</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">Функціонування системи внутрішнього контролю</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 765">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 712 1202 765">12.</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">Стан ведення та контроль за документообігом.</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 712">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 659 1202 712">13.</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">Здійснення видобувних та геолого-розвідувальних робіт.</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">30</td> <td data-bbox="157 53 1202 659">40</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 606 1202 659">14.</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">Забезпечення охорони видобутку, транспортування та зберігання корисних копалин. Подальший облік та зберігання.</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">30</td> <td data-bbox="157 53 1202 606">30</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 553 1202 606">15.</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеоаудра щодо якості надання адміністративних послуг з метою виявлення порушень вимог законодавства та проблемних питань, пов'язаних з технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері, а також наявність в ній корупційних чинників.</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">20</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">30</td> <td data-bbox="157 53 1202 553">30</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 499 1202 553">16.</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 499">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 446 1202 499">17.</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 446">10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="157 393 1202 446">18.</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">v</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">5</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">10</td> <td data-bbox="157 53 1202 393">10</td> </tr> <tr> <td colspan="4" data-bbox="157 340 1202 393"></td> <td data-bbox="157 340 1202 393" style="text-align: right;">Всього:</td> <td data-bbox="157 340 1202 393">185</td> <td data-bbox="157 340 1202 393">360</td> </tr> <tr> <td colspan="4" data-bbox="157 287 1202 340"></td> <td data-bbox="157 287 1202 340" style="text-align: right;">Всього:</td> <td data-bbox="157 287 1202 340">185</td> <td data-bbox="157 287 1202 340">360</td> </tr> </table>	6.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність. Фінансовий стан підприємства (ліквідність, рентабельність, прибутковість, показники фінансової стійкості)	v	v	10	20	20	7.	Ведення касових операцій, банківських операцій, стан розрахунків з підвітними особами, в т. ч. витрати на відраджання.	v	v	5	10	10	8.	Здійснення оплати праці та нарачувань на заробітну плату, розрахунки по заробітній платі.	v	v	10	20	20	9.	Перевірка дотримання трудового законодавства та штатної дисципліни.	v	v	10	10	10	10.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність на підприємствах, організаціях та установах	v	v	20	20	30	11.	Функціонування системи внутрішнього контролю	v	v	5	10	10	12.	Стан ведення та контроль за документообігом.	v	v	5	10	10	13.	Здійснення видобувних та геолого-розвідувальних робіт.	v	v	20	30	40	14.	Забезпечення охорони видобутку, транспортування та зберігання корисних копалин. Подальший облік та зберігання.	v	v	20	30	30	15.	Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеоаудра щодо якості надання адміністративних послуг з метою виявлення порушень вимог законодавства та проблемних питань, пов'язаних з технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері, а також наявність в ній корупційних чинників.	v	v	20	30	30	16.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10	17.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10	18.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10					Всього:	185	360					Всього:	185	360
6.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність. Фінансовий стан підприємства (ліквідність, рентабельність, прибутковість, показники фінансової стійкості)	v	v	10	20	20																																																																																																					
7.	Ведення касових операцій, банківських операцій, стан розрахунків з підвітними особами, в т. ч. витрати на відраджання.	v	v	5	10	10																																																																																																					
8.	Здійснення оплати праці та нарачувань на заробітну плату, розрахунки по заробітній платі.	v	v	10	20	20																																																																																																					
9.	Перевірка дотримання трудового законодавства та штатної дисципліни.	v	v	10	10	10																																																																																																					
10.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність на підприємствах, організаціях та установах	v	v	20	20	30																																																																																																					
11.	Функціонування системи внутрішнього контролю	v	v	5	10	10																																																																																																					
12.	Стан ведення та контроль за документообігом.	v	v	5	10	10																																																																																																					
13.	Здійснення видобувних та геолого-розвідувальних робіт.	v	v	20	30	40																																																																																																					
14.	Забезпечення охорони видобутку, транспортування та зберігання корисних копалин. Подальший облік та зберігання.	v	v	20	30	30																																																																																																					
15.	Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеоаудра щодо якості надання адміністративних послуг з метою виявлення порушень вимог законодавства та проблемних питань, пов'язаних з технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері, а також наявність в ній корупційних чинників.	v	v	20	30	30																																																																																																					
16.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10																																																																																																					
17.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10																																																																																																					
18.	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	v	v	5	10	10																																																																																																					
				Всього:	185	360																																																																																																					
				Всього:	185	360																																																																																																					

 v | v | 10 | 20 | 20 |

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ*

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності внутрішнього аудиту	Рік виконання	Обсяг робочого часу людино-дні
			Всього:	185	360

					2019 pts	2020 pts	2021 pts	2019 pts	2020 pts	2021 pts	2019 pts	2020 pts	2021 pts	2019 pts	2020 pts	2021 pts
1	Посилення ефективності та значення внутрішнього аудиту в Держгеонадра	2	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
		1. Здійснення методологічної роботи.	1.	Розробка критеріїв за якими оцінюється ступінь (рівень) ризиків від впровадження діяльності, відбору об'єктів для проведення внутрішніх аудитів та визначення пріоритетності проведення таких аудитів												
		2. Здійснення координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеонадра.	2.	Здійснення фахівцем з внутрішнього аудиту Держгеонадра контролю за фінансово-господарською діяльністю та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій в рамках координації діяльності державних підприємств, організацій та установ, що належать до сфери управління Держгеонадра.												
		3. Професійний розвиток (навчання, підвищення кваліфікації, тренінги, семінари) фахівців з внутрішнього аудиту	3.	Звучення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь фахівців з внутрішнього аудиту у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мініфіном												
													Всього:	78	93	93

* розділи IV, V, VI Стратегічного плану складаються у програмі Microsoft Excel

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту
(посада)

29.07.2019 р.
(дата складання Стратегічного плану)

Мельниченко І.С.
(П.І.Б.)

(підпис)