

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Державної служби геології та надр
України
(піддає керівника державного органу)
Р. ОПІМАХ
(підпис)
 « 14 » грудня 2020 року

Державна служба геології та надр України

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби геології та надр України на 2020 рік був складений та затверджений 14.01.2020 з урахуванням завдань визначених Стратегічним планом діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби геології та надр України на 2019 – 2021 роки, затвердженого 29.07.2019 року.

І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) Виключенням внутрішнього аудиту передбаченого п. 5 Операційного плану, а саме:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту 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
5.	Використання коштів бюджетної програми за КІПКВК 2404010 «Керівництво та управління у сфері геологічного вивчення та використання надр» (Складання, затвердження та використання паспортів бюджетної програми, формування звіту про їх виконання).					
		Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеонадр на	Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань функцій	Державна служба геології та надр України, м. Київ, вул. Антона Цейка, 16	01.01.2017 по завершенню періоду	II півріччя 2019 р.

Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами без проведення аукціону».	2019-2021 роки	бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю надлядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей			
---	----------------	--	--	--	--

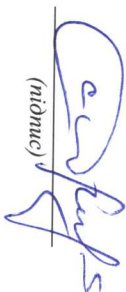
Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби геології та надр на 2020 рік, затвердженого Головою Держгеонадр Опімахом Р.Є. 14.01.2020, наведено у додатку до цих змін.

Завідувач сектору з
внутрішнього аудиту

(посада)

14.12.2020

(дата складання)


(підпис)

С.М. Дребот

(П.І.Б.)

**Додаток до Змін до Операційного плану
діяльності з внутрішнього аудиту
Державної служби геології та надр України
на 2020 рік**

**Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби
геології та надр на 2020 рік**

Сектор з внутрішнього аудиту в структурі Держгеонадр утворено 12.11.2019. Штатним розписом визначено 2 штатні одиниці працівників Сектору, завідувач та головний спеціаліст. Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби геології та надр України на 2020 рік, затверджений Головою Держгеонадр Опімахом Р.Є. 14.01.2020, (далі - Операційний план на 2020 рік) розраховано виходячи з штатної чисельності працівників Сектору. Разом з тим, до 02.06.2020 була укомплектованою лише посада Завідувача Сектору.

Операційним планом на 2020 рік, було визначено проведення 5 внутрішніх аудитів, на поточний момент Сектором виконано 6 внутрішніх аудитів, у тому числі 3 планових (за пунктами 1-3 Операційного плану) та 3 позапланових, необхідність здійснення яких обґрунтована рішенням Голови Держгеонадр Опімаха Р.Є. та необхідністю реагування на гострі проблеми у діяльності підприємств галузі.

У грудні 2020 року може бути розпочато проведення планового внутрішнього аудиту за п. 4 Операційного плану на 2020 рік.

№ з/п	Пункт Операц. плану	Тема внутрішнього аудиту	Стан виконання
1	1	оцінка відповідності діяльності Казенного підприємства «Кіровогеологія» статутним завданням, річним планам, дотримання актів законодавства, використання і збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності	виконано
2	2	оцінка ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Казенного підприємства «Південукргеологія»	виконано
3	3	оцінка діяльності Причорномор ДРГП щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань	виконано

		використання і збереження активів та ефективного управління майном, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління	
4	4	оцінка діяльності Державного науково-виробничого підприємства «Державний інформаційний геологічний фонд України» щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та ефективного управління майном, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління	буде розпочато у грудні 2020 року
5	5	оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю надглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей (Держгеонадра)	підлягає виключенню
6	позаплановий	оцінка відповідності діяльності Державного геологічного підприємства «Державна комісія з експертизи геологічних проєктів та кошторисів «Геоекспертиза» річним фінансовим планам, вимогам законодавства з питань бухгалтерського обліку, фінансової звітності в частині використання чистого прибутку	виконано
7	позаплановий	оцінка відповідності умов діючих контрактів з керівниками підприємств галузі вимогам законодавства (Держгеонадра)	виконано
8	позаплановий	оцінка відповідності діяльності Східного державного регіонального геологічного підприємства річним фінансовим планам, вимогам законодавства з питань бухгалтерського обліку, фінансової звітності	виконано

Таким чином, враховуючи неповну укомплектованість Сектору з внутрішнього аудиту протягом січня-травня 2020 року, здійснення протягом поточного року 3 позапланових аудитів, а також виконання робіт в умовах обмежень пов'язаних з карантинними заходами через захворювання на гостру респіраторну хворобу COVID-19 пропонується до виключення з перенесенням його виконання на 2021 рік 1 внутрішній аудит за темою «Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю надглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» (Держгеонадра).

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту

С. Дребот