

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



ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік

Державна служба геології та надр України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, області, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, ділі – державний орган)

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

1. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/станова/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній 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.	Використання коштів бюджетної програми за КПКВК 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 2019-2021 роки	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення-контрольно наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Державна служба геології та надр України м. Київ, вул. Антона Цедіка, 16	01.01.2017 по завершення період	I півріччя 2021 року
2.	Виконання статутних завдань; Планування та виконання фінансових планів; Виконання геологічних завдань; Використання і збереження активів, управління державним майном; Організація бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності (у т.ч. ведення касових та банківських операцій, стан розрахункової дисципліни, оплати праці, правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості); Укладання та виконання умов договорів, стан претензійно-позовної роботи; Організація системи внутрішнього	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеонадр на 2019-2021 роки	Оцінка відповідності діяльності підприємства статутним завданням, річним планам, дотримання активів законодавства, використання і збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності.	Державне геофізичне підприємство «Укргеофізика» м. Київ, вул. Євгенії Мірошніченко	01.01.2017 по завершення період	I півріччя 2021 року

3.	контролю; Управління та розвиток персоналу. Виконання статутних завдань; Планування та виконання фінансових планів; Виконання геологічних завдань; Використання і збереження активів, управління державним майном; Організація бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності (у т.ч. ведення касових та банківських операцій, стан розрахункової дисципліни, оплати праці, правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості); Укладання та виконання умов договорів, стан претензійно-позовної роботи; Організація системи внутрішнього контролю; Управління та розвиток персоналу.	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі на Держгеонадр 2019-2021 роки	Оцінка відповідності діяльності підприємства статутним завданням, річним планам, дотримання актів законодавства, використання і збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності.	Державна комісія України по запасах корисних копалин м. Київ, вул. Генерала Алмазова, 18/7, оф.816	01.01.2018 по завершений період	II півріччя 2021 року
----	--	--	---	---	---------------------------------	-----------------------

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

1	Організація системи внутрішнього контролю. Виконання вимог, пропозицій, рекомендацій попередніх контрольних заходів.	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та ефективного	Державне виробниче підприємство «Державний інформаційний геологічний фонд України», м. Київ, вул. Антона Цедіка, 16	01.01.2017 по завершений період	II півріччя 2020 року - I півріччя 2021 року
	Ведення касових операцій, банківських операцій, стан розрахунків з підзвітними особами, в т. ч. витрати на відрядження.	Держгеонадр на 2019-2021 роки				
	Стан розрахунково-платіжної					

дисципліни, правильність відображення дебіторської, кредиторської заборгованості.	управління майном, функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.
Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату, розрахунки по заробітній платі.	
Використання і збереження оборотних та необоротних активів, їх оприбуткування та списання, управління державним майном	
Стан і достовірність бухгалтерського обліку та фінансової звітності.	
Укладання та виконання господарських договорів відображення дебіторської, кредиторської заборгованості та ведення претензійно – позовної роботи	
Складання, затвердження та виконання фінансового плану, обґрунтованість включених до нього показників. Дотримання порядку внесення до нього змін до фінансового плану. Стан виконання.	
Управлінська та виробничо-господарська діяльність. Фінансовий стан підприємства (ліквідність, рентабельність, прибутковість, показники фінансової стійкості)	
Здійснення закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства	
Дослідження інших питань, які виникають у період проведення	

внутрішнього аудиту				
---------------------	--	--	--	--

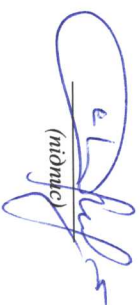
ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту			Термін виконання	
1		№ з/п	3			4
Забезпечення результативності виконання завдань, функцій і досягнення цілей	підвищення внутрішнього аудиту та якості	1.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація			I-IV квартал 2021 року
		2.	Проведення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту			I-IV квартал 2021 року
		3.	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту			IV квартал 2021 року
		4.	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту по складених звітах			I-IV квартал 2021 року
		5.	Підготовка звітності про діяльність внутрішнього аудиту			I-IV квартал 2021 року
Професійний розвиток внутрішнього аудиту	працівників підрозділу	1.	Підвищення рівня професійної компетентції, зокрема, через професійну програму підвищення кваліфікації, прийняття участі в семінарах, тренінгах організованих державними органами			I-IV квартал 2021 року
		2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)			I-IV квартал 2021 року
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій		1	Проведення нагадувань підконтрольним суб'єктам внутрішнього аудиту стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій			I-IV квартал 2021 року
		2	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту, отриманих від підконтрольних суб'єктів			I-IV квартал 2021 року

ІІІ. 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	Завідувач Сектору	250	1	205	0,9	184	140	21
2	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	184	140	21
Всього:		x	2	410	x	368	280	42

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)
14 грудня 2020 року


(підпис)

С.М. Дребот
(П.П.)