

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби геології та надр України


(підпис)
« 17 » грудня 2021 року


Роман ОПИМАХ
(ініціали, прізвище)

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ ГЕОЛОГІЇ ТА НАДР УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби геології та надр України (далі – Держгеонадра) на 2022 рік складено з урахуванням завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держгеонадра на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Державної служби геології та надр України 17.12.2021.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Діяльність Держгеонадра в частині виконання бюджетної програми за КПКВК 2404010 «Керівництво та управління у сфері геологічного вивчення та використання надр»	Проведення внутрішнього аудиту щодо результативності виконання бюджетної програми	Оцінка діяльності Держгеонадра завданням, визначеним бюджетною програмою 2404010. Аналіз проведення витратів бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів. Оцінка стану виконання	Державна служба геології та надр України, м. Київ, вул. Антона Цедіка, 16	2020 рік – завершений період 2022 року	I півріччя 2021 року

			результативних показників бюджетної програми 2404010.			
2.	Діяльність державного підприємства «Українська геологічна компанія»	Проведення внутрішнього аудиту щодо результативності та якості управління об'єктами державної власності	Оцінка діяльності державного підприємства щодо досягнення цілей, визначених у стратегічних, річних планах, виконання завдань, визначених актами законодавства, дотримання актів законодавства, використання і збереження активів, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності	Державне підприємство «Українська геологічна компанія» м. Київ, вул. Геофізиків, 10	з 01.10.2019 – завершений період 2022 року (2019 рік для аналізу)	I-II півріччя 2021 року
3.	Діяльність державного регіонального геологічного підприємства «Донецькгеологія»	Проведення внутрішнього аудиту щодо результативності та якості управління об'єктами державної власності	Оцінка діяльності державного підприємства щодо досягнення цілей, визначених у стратегічних, річних планах, виконання завдань, визначених актами законодавства, дотримання актів законодавства, використання і збереження активів, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності	Державне регіональне геологічне підприємство «Донецькгеологія», м. Бахмут, вул. Себріцева, 17	01.01.2019 року – завершений період 2022 року	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:						
-	-	-	-	-	-	-

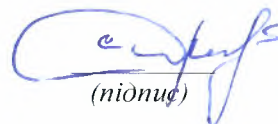
II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.1.	Формування, наповнення та ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація.	I-IV квартал 2022 року
	1.2.	Проведення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту.	IV квартал 2022 року
	1.3.	Формування, затвердження, оприлюднення плану діяльності з внутрішнього аудиту, а також перегляд та внесення змін до плану у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеонадра, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.	I-IV квартал 2022 року
2. Здійснення методологічної роботи	2.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Держгеонадра).	I-IV квартал 2022 року
3. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	3.1.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів.	I-IV квартал 2022 року
	3.2.	Проведення нагадувань підконтрольним суб'єктам внутрішнього аудиту стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій.	I-IV квартал 2022 року
4. Звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Міністерству фінансів України	I квартал 2022 року
	4.2.	Письмове інформування Голови Держгеонадра про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту.	I-IV квартал 2022 року
5. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	5.1.	Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту згідно Порядку здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в Державній службі геології та надр України	I-IV квартал 2022 року
6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1.	Підвищення рівня професійної компетенції, зокрема, через професійну програму підвищення кваліфікації, прийняття участі в семінарах, тренінгах організованих державними органами	I-IV квартал 2022 року
	6.2.	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 2022 року
7. Консультативна діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	7.1.	Участь в робочих групах Держгеонадра у якості консультанта. Надання консультацій підприємствам, організаціям та установам.	I-IV квартал 2022 року

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	Завідувач Сектору	249	1	220	0,7	154	116	66
2	Головний спеціаліст	249	1	220	0,8	176	132	44
Всього:		x	2	440	x	330	248	110

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту
 (посада керівника підрозділу
 внутрішнього аудиту)
17 12 2021
 (дата складання Операційного плану)


 (підпис)

Світлана ДРЕБОТ
 (ініціали, прізвище)