

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби геології та надр України

Роман ОПІМАХ

« 25 » листопада 2021 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2019 – 2021 роки
Державної служби геології та надр України**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Державній службі геології та надр України (далі - Держгеонадра) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання керівнику Держгеонадра незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держгеонадра, державних підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Держгеонадра, державних підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління;
- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеонадра;
- 2) з'ясування та врахування думки керівника Держгеонадра щодо ризикових сфер діяльності Держгеонадра з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Держгеонадра;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність

особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Держгеонадра, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівника Держгеонадра

5) забезпечення Сектором з внутрішнього аудиту перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеонадра, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

ІІІ. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З виконанням внутрішніх аудитів в умовах обмежень пов'язаних з карантинними заходами через захворювання на гостру респіраторну хворобу COVID-19 та скороченого робочого тижня ДГП «Укргеофізика», діяльність якого досліджувалася, вакантністю посади головного спеціаліста сектору протягом періоду з 29 січня по 31 березня поточного року, а також виконанням контрольною групою Рахункової палати України в Держгеонадра заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) за об'єктами, що планувалися до дослідження внутрішнім аудитом.

Так, зважаючи на наявність великої кількості випадків захворювання на гостру респіраторну хворобу COVID-19 серед працівників Державного науково-виробничого підприємства «Державний інформаційний геологічний фонд України» (далі - ДНВП «Геоінформ України») та Держгеонадр виконання планового внутрішнього аудиту діяльності ДНВП «Геоінформ України» за період з 01.01.2017 по 01.09.2021 було зупинено з 15.03.2021 (наказ Держгеонадра від 15.03.2021 №210) та поновлено з 20.09.2021 (наказ Держгеонадра від 20.09.2021 №673).

В період зупинення внутрішнього аудиту ДНВП «Геоінформ України», з 01.06.2021 по 31.08.2021, виконано плановий внутрішній аудит діяльності Державного геофізичного підприємства «Укргеофізика» (далі -ДГП «Укргеофізика») за період з 01.01.2017 по 31.08.2021, визначений п. 4 Операційного плану (аудиторський звіт №01-21 від 31.08.2021). Збір інформації у ході аудиту було ускладнено:

- необхідністю здійснення відряджень по структурним підрозділам (експедиціям) підприємства, на балансах яких закріплено об'єкти державної власності (м. Дніпро та м. Новомосковськ Дніпропетровської області; м. Львів, м. Рудки, м. Самбір та с. Слобідка Стрийського району Львівської області; м. Івано-Франківськ, м. Надвірна та с. Яблуниця Івано-Франківської області; с. Розсошенці та с. Чутове Полтавської області; с. Стара Водолага Харківської області, інші);

- графіком роботи експедицій 1-3 дні на тиждень, що зумовлено вжиттям підприємством заходів з оптимізації витрат в умовах збиткової діяльності спричиненої зменшенням замовлень від споживачів геофізичних послуг.

Зазначене зумовило необхідність продовження терміну виконання внутрішнього аудиту, визначеного у початковій редакції (31.05.-30.07.2021).

Плановий внутрішній аудит діяльності Державної комісії України по запасах корисних копалин за період 01.01.2018 по 31.10.2021, що розпочато 01.11.2021 й орієнтовно може бути завершеним 30.12.2021.

Крім того, на підставі доручення на виконання заходу державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту) №16-565 від 01.11.2020 контрольною групою Рахункової палати України в Держгеонадра з 01.11.2021 розпочато аудит ефективності виконання повноважень

державними органами щодо повноти нарахування і контролю за сплатою збору за видачу спеціальних дозволів на користування надрами та коштів від продажу таких дозволів протягом 2020-2021 років.

З урахуванням зазначеного в розділі 3.2 стратегічного плану на 2021 рік виключено завдання внутрішнього аудиту №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 контрольних наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи ефективності результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та активів».

А також, в розділі V стратегічного плану на 2021 рік виключено наступні об'єкти внутрішнього аудиту:

- №15 - Використання коштів бюджетної програми за КПКВК 2404010 «Керівництво та управління у сфері геологічного вивчення та використання надр» (складання, затвердження та виконання паспортів бюджетних програм, формування звіту про їх виконання);
- №16 - Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами за результатами продажу на аукціоні»;
- №17 - Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами без проведення аукціону»;
- №18 - Дослідження інших питань, які виникають у період проведення внутрішнього аудиту.

IV. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

4.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеонадра:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
1) Реалізація державної політики у сфері геологічного вивчення та раціонального використання надр; 2) Забезпечення потреб національної	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»;	1) Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності.

економіки у мінеральних та водних ресурсах; 3) Здійснення державного контролю за геологічним вивченням надр (державний геологічний контроль) за 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 умови надання та використання дозволів на пошук, розвідування та видобуток вуглеводнів	Закон України від 06.09.2012 №5203-VI «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 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	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, процедур з питань збереження активів, ефективності управління державним майном; 3) Забезпечення Держгеонадра високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних осіб та юридичних осіб у сфері надання адміністративних послуг; 4) Посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в системі Держгеонадра.
---	---	---

	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».	
--	---	--

4.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
1	2	3	4	5
Ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, бюджетних програм, управління об'єктами державної власності, надання адміністративних послуг,	1. Складання стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту Держгеонадра (ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту)	1) Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік; 3) 100% - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	1) Актуалізовано Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік;	1) Актуалізовано Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки; 2) Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021

здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей			3) 100% - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	рік; 3) 100% - виконання операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту.
	2. Проведення внутрішніх аудитів діяльності підприємств, організацій та установ, що належать до сфери управління Держгеонадра щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, функціонування системи внутрішнього контролю та надання керівництву Держгеонадра за їх результатами об'єктивних і незалежних висновків	1) 75% - здійснення аудитів 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 аудитів 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 аудитів 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%
	3. Проведення внутрішніх аудитів діяльності підприємств, організацій та установ, 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	1) 75% - здійснення аудитів відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75% - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто	1) 100% - здійснення аудитів відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75% - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту;	1) 100% - здійснення аудитів відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75% - аудиторських рекомендацій, прийнятих

	висновків	результативність, становить не менше 50%	3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%	керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%
	4. Проведення внутрішніх аудитів ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи ефективності результативності та якості виконання завдань, функцій бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та активів.		1) 100% - здійснення аудитів 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%	
	5. Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеонадра функцій з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до		1) 100% - здійснення аудитів відповідно до затвердженого операційного плану; 2) 75% - аудиторських	

	сфери управління Держгеонадра, з метою забезпечення та ефективного використання державного майна.		рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкту аудиту; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%	
2. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності виконання бюджетних програм	Здійснення методологічної роботи.	Визначено методологічні підходи щодо оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності виконання бюджетних програм	Використання методологічних підходів для оцінки ризиків та проведення внутрішніх аудитів ефективності та результативності бюджетних програм	
	Професійний розвиток працівників Сектору з внутрішнього аудиту (п) (п)	1) Підтримка Міністерства фінансів України щодо підвищення кваліфікації, участь у семінарах та тренінгах	За результатами підвищення кваліфікації, участі у семінарах та тренінгах, отримано нові професійні знання (за три роки)	
		За результатами навчання отримання свідоцтва та сертифікатів		
		2) Складено план економічного навчання спеціаліста з внутрішнього аудиту на 2019 рік; 3) Складено Звіт про проведення економічних навчань; 4) 100%, вивчення нормативно-правових актів та внутрішніх	2) Забезпечено проведення економічних навчань; 4) 100%, вивчення нормативно-правових актів та внутрішніх документів з внутрішнього	2) Забезпечено проведення економічних навчань; 4) 100%, вивчення нормативно-правових актів та внутрішніх документів з внутрішнього

		нормативних документів з внутрішнього аудиту (самонавчання)	аудиту (самонавчання)	аудиту (самонавчання)
--	--	---	-----------------------	-----------------------

V. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Фінансова взаємність/ матеріальність	Складність діяльності	Загальна політика внутрішнього контролю	Репутаційна чутливість	Масштаб змін	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
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	1	4	4	2	v	┐	v	v	┐	┐	v	v	v	v
2.	Використання і збереження активів, управління державним майном	1	5	4	2	v		v			v	v	v	v	
3.	Укладання та виконання господарських договорів відображення дебіторської, кредиторської заборгованості та ведення претензійно-позовної роботи	2	7	3	2	v		v	v					v	v
4.	Здійснення закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до	3	2	2	2	v	v		v			v	v		

[illegible]

	«Керівництво та управління у сфері геологічного вивчення та використання надр» (Складання, затвердження та виконання паспортів бюджетних програм, формування звіту про їх виконання)													
16	Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами за результатами продажу на аукціоні»	2	1			v	v		v	v	v	v	v	v
17	Адміністративна послуга «Надання спеціального дозволу на користування надрами без проведення аукціону»	2	1			v	v	v	v	v		v	v	v

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю діяльності Держгеонадра, оцінка діяльності підприємств, організацій та установ, що належать до сфери управління Держгеонадра щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства,	Здійснення внутрішніх аудитів 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	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	v	v	v
		2.	Використання і збереження активів, управління державним майном	v	v	v
		3.	Укладання та виконання господарських договорів відображення дебіторської,	v	v	v

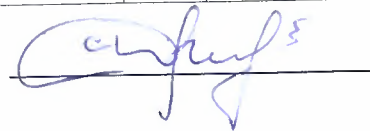
планів, процедур з питань збереження активів, інформації та ефективності управління державним майном	надання Голові Держгеонадра за їх результатами об'єктивних та незалежних висновків.		кредиторської заборгованості та ведення претензійно-позовної роботи			
	Надання рекомендацій для поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління. Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеонадра функцій з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеонадра, з метою забезпечення та ефективного використання державного майна	4.	Здійснення закупівель та укладання за їх результатами договорів відповідно до вимог законодавства.	v	v	v
		5.	Складання, затвердження та виконання фінансового плану, обґрунтованість включених до нього показників. Дотримання порядку внесення змін до фінансового плану. Стан виконання.	v	v	v
		6.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність. Фінансовий стан підприємства (ліквідність, рентабельність, прибутковість, показники фінансової стійкості).	v	v	v
		7.	Ведення касових операцій, банківських операцій, стан розрахунків з підзвітними особами, в т. ч. витрати на відрядження.	v	v	v
		8.	Здійснення оплати праці та нарахувань на заробітну плату, розрахунки по заробітній платі.	v	v	v
		9.	Перевірка дотримання трудового законодавства та штатної дисципліни.	v	v	v
		10.	Управлінська та виробничо-господарська діяльність на підприємствах, організаціях та установах	v	v	v
		11.	Функціонування системи внутрішнього контролю.	v	v	v
		12.	Стан ведення та контроль за документообігом. Взаємодія з уповноваженим органом.	v	v	v
		13.	Здійснення геолого-розвідувальних робіт	v	v	v
		14.	Забезпечення охорони видобутку, транспортування та зберігання корисних копалин. Подальший облік та зберігання	v	v	v

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Посилення ефективності та значення внутрішнього аудиту в Держгеонадра	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. Перегляд та удосконалення внутрішніх документів підрозділу.	v	v	v
	2. Здійснення моніторингу діяльності суб'єктів господарювання, що належать до сфери управління Держгеонадра.	2.	Здійснення моніторингу виконання рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	v	v	v
	3. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту (навчання, підвищення кваліфікації, тренінги, семінари)	3.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мінфіном	v	v	v
	4. Консультативна діяльність	5.	Участь в робочих групах Держгеонадра у якості консультанта. Надання консультацій підприємствам, організаціям та установам.			v

Завідувач Сектору з внутрішнього аудиту
25.11.2011



Світлана ДРЕБОТ