

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби геології та надр України



Роман ОПІМАХ
(ініціали, прізвище)

2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
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. ОБГРУНТУВАННЯ ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ:

Внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту пов'язане з виконанням внутрішніх аудитів в умовах обмежень пов'язаних з російською агресією та необхідністю термінового виконання аудиту за розпорядженням Кабінету Міністрів України.

1) Пропонується доповнити план функціональним аудитом Державної служби геології та надр України (м. Київ, вул. Антона Цедіка, 16) в умовах воєнного стану, виконання якого в термін до 31.10.2022 доведено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 16.09.2022 № 824-р «Про проведення функціонального аудиту органів виконавчої влади».

2) Пропонується виключити з плану внутрішній аудит діяльності державного підприємства «Українська геологічна компанія», оскільки його фактичне якісне виконання наразі не надається можливим протягом невизначеного терміну, що зумовлено неможливістю здійснення великої кількості відряджень аудиторської групи в період воєнного стану, захопленням ворожою армією виробничих потужностей підприємства розташованих в м. Херсон Херсонської області, а також включенням до плану термінового виконання функціонального аудиту Державної служби геології та надр України.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ (ІЗ ЗМІНАМИ)

№ 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 видатків бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів. Оцінка стану виконання результативних показників бюджетної програми 2404010.	Державна служба геології та надр	2020 рік – завершений період 2022 року	II півріччя 2022 року
2.	Діяльність Держгеонадра в умовах воєнного стану	Проведення функціонального аудиту	Оцінка функцій Держгеонадр в умовах воєнного стану за категоріями, визначеними в Методиці №57-22; визначення критичних та актуальних функцій; виключення або перегляд неактуальних та застарілих функцій; усунення дублювання функцій між структурними підрозділами; підготовка переліку функцій, які необхідно автоматизувати; визначення типів виконуваних функцій; визначення форм роботи працівників в умовах воєнного стану; підготовка	Державна служба геології та надр	з 24.02.2022 по завершений період 2022 року	II півріччя 2022 року

			пропозицій щодо оптимізації штатної чисельності Держгеонадр; розрахунок економії видатків на утримання органу виконавчої влади та оплату праці.			
3.	Діяльність Держгеонадра	Проведення внутрішнього аудиту щодо забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків (гендерний аудит)	Оцінка стану забезпечення Держгеонадра рівних прав та можливостей жінок і чоловіків, виявлення існуючих проблем, визначення шляхів скорочення гендерної нерівності, а також підвищення обізнаності працівників щодо застосування комплексного гендерного підходу в їхній діяльності.	Державна служба геології та надр	2021 рік – завершений період 2022 року	II півріччя 2022 року

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

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

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

4.	Діяльність Державна комісія України по запасах корисних копалин	Проведення внутрішнього аудиту щодо результативності та якості управління об'єктами державної власності, коштами	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	01.01.2018 по завершений період	II півріччя 2021 року, I-II півріччя 2022 року
----	---	--	---	--	---------------------------------	--

ІІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ)

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-орієнтовного 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
---	------	--	------------------------

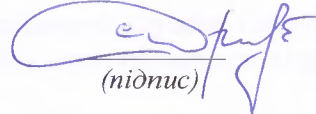
IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ІЗ ЗМІНАМИ)

№ 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)

28. 09. 2022

(дата складання Операційного плану (із змінами))


(підпис)

Світлана ДРЕБОТ
(ініціали, прізвище)