

ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о Голови Держекоінспекції
(посада керівника державного органу)



І. ЯКОВЛІВ
(підпис)

«15» Листопада 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Державної екологічної інспекції України

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Держекоінспекції на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держекоінспекції на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о Голови Держекоінспекції «15» Листопада 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту	Зайняті внутрішні аудиторів, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Оцінка діяльності територіального органу Держекоінспекції - Державна екологічна інспекція у Львівській області.	Показники діяльності за календарний рік не відповідають очікуваним (запланованим) показникам: 1) невиконання кількості проведених від запланованих планових заходів державного нагляду (контролю) більш чим на 10%; 2) відсутність вжитих заходів за результатами проведення перевірок дотримання вимог природоохоронного законодавства більш ніж на 10% від проведених перевірок; 3) внутрішній аудит раніше не проводився.	Дослідження ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступені виконання і досягнення цілей, визначених у річних планах, ефективності планування та результатів їх виконання, якості виконання контролю-наглядових функцій.	Державна екологічна інспекція у Львівській області, (79026, м. Львів, вул. Стрийська, 98)	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	54	1
2.	Оцінка діяльності територіального органу Держекоінспекції - Державна екологічна інспекція у Харківській області.	Показники діяльності за календарний рік не відповідають очікуваним (запланованим) показникам: 1) невиконання кількості проведених від запланованих планових заходів державного нагляду (контролю) більш чим на 10%;	Дослідження ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступені виконання і досягнення цілей, визначених у річних планах, ефективності планування та результатів їх виконання, якості виконання контролю-наглядових функцій.	Державна екологічна інспекція у Харківській області, (61022, м. Харків, пл. Свободи, 5 Держпром 1 під'їзд, 2 поверх)	2016-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	55	1

		2) відсутність вжитих заходів за результатами проведення перевірок дотримання вимог природоохоронного законодавства більш ніж на 10% від проведених перевірок; 3) внутрішній аудит проводився більше чим 2 роки.					
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:							
1	Оцінка діяльності територіального органу Держекоінспекції - Державна екологічна інспекція у Миколаївській області	Ймовірність допущення порушень в організації роботи, низького стану внутрішнього контролю, неналежне виконання повноважень при здійсненні заходів з державного нагляду (контролю). Внутрішній аудит ефективності раніше не проводився. Показники діяльності не відповідають очікуваним (запланованим) показникам.	Дослідження діяльності територіального органу Держекоінспекції щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у річних планах, ефективності планування та результатів їх виконання, якості виконання контрольно-наглядових функцій.	Державна екологічна інспекція у Миколаївській області (54055, м. Миколаїв, вул. Дзержинського, 72-а)	2016 -2017 роки	I квартал 2019 року	30 1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виключення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Забиті внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6
Удосконалення здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, виявлення та запобігання ризиків, порушень у процесі діяльності в системі Держекоінспекції. Створення підручника для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій проведення внутрішніх аудитів.	1.	Проведення позапланових внутрішніх аудитів	III-IV квартал 2019 року	46	1
	2.	Навчання та підвищення кваліфікації працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	III-IV квартал 2019 року	5	1
Проведення щорічної оцінки державних службовців та оцінки діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, приведення документів з вимог нормативно-правових актів законодавства.	3.	Виконання працівниками підрозділу внутрішнього аудиту поточної роботи та виконання наказів та доручень керівництва Держекоінспекції (приведення внутрішніх розпорядчих документів з внутрішнього аудиту до вимог діючого законодавства, підготовка звітів та планів діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, вивчення результатів діяльності об'єктів аудиту для планування роботи на наступний рік, ведення моніторингу врахування наданих рекомендацій за результатами проведених аудитів та поточного моніторингу діяльності об'єктів внутрішнього аудиту, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішніх аудитів тощо)	I-IV квартал 2019 року	15	1

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст Сектору внутрішнього аудиту	250	1	205	0,9	185	139	20
Всього:		x	1	205	x	185	139	20

Головний спеціаліст Сектору

з внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

14 лютого 2019 року

(дата складання

Операційного плану)



(підпис)

В. ПАНЬКОВ

(П.І.П.)