



**ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ЛІКАРСЬКИХ ЗАСОБІВ
ТА КОНТРОЛЮ ЗА НАРКОТИКАМИ
(Держлікслужба)**

проспект Перемоги, 120-А, м. Київ, 03115, тел/факс: (044) 422-55-77, e-mail: dls@dls.gov.ua,
<https://www.dls.gov.ua> Код ЄДРПОУ 40517815

№ _____ На № _____ від _____

**Міністерство фінансів
України**

Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001 «Деякі питання утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади» надсилає вам Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту (із змінами) на 2021 рік.

Додаток: на 5 аркушах.

Перший заступник Голови

Владислав ЦЛИНА

Ігор Бодак +38 (044) 422-55-14

М2 Держлікслужба

№10310-001.2/016.0/17-21 від 01.12.2021

016.0



ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший заступник Голови Державної служби
України з лікарських засобів та контролю за
наркотиками



Вдалислав ШИБА
(ініціали, прізвище)

« » 20__ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
(ІЗ ЗМІНАМИ)
на 2021 рік**

Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) Відсутністю коштів на відрядження по КЕКВ 2250.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби з лікарських засобів та контролю за наркотиками на 2021 рік, затвердженого Першим заступником Голови 01.12.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрамування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/приємства/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	Фінансово-господарська діяльність в цілому	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 управління майном.	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, Правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління державним майном	Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у м. Києві (адреса: вулиця Березняківська, 29, Київ, Україна, 02098)	2018-2020 роки	Протягом 2021 року
2	Фінансово-господарська діяльність в цілому	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 управління майном.	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, Правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління державним майном	Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у Дніпропетровській області (адреса: площа Соборна, 4, Дніпро, Дніпропетровська область, Україна, 49027)	2018-2020 роки	Протягом 2021 року
3	Фінансово-господарська діяльність в цілому	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 управління майном.	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, Правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління державним майном	Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у Волинській області (адреса: вулиця Драгоманова, 8, Луцьк, Волинська область, Україна, 43016)	2018-2020 роки	Протягом 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:		
...		

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Складання Стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1	Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01.01.2022
	2	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01.01.2022
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	3	Опрацювання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту, отриманих від підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту	Протягом року
	4	Направлення листів-нагадувань підконтрольним суб'єктам внутрішнього аудиту стосовно надання інформації про результати реалізації аудиторських рекомендацій	Протягом року
Здійснення методологічної роботи	5	Розробка нових/актуалізація існуючих адміністративних регламентів з питань внутрішнього аудиту (інших внутрішніх нормативних документів, що регулюють діяльність з внутрішнього аудиту), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту в державному секторі	Протягом року
	6	Складання Плану з економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 20.07.2021 та до 20.01.2021
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	7	Складання Звіту про проведення економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 05.07.2021 та до 05.01.2021
	8	Участь у семінарах, круглих столах	Протягом року
Удосконалення системи внутрішнього контролю у Держлікслужбі	9	Складання інформації про виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів	Листопад – грудень 2021 року
	10	Формування пропозиції до Плану з реалізації заходів контролю та	До 31.10.2021

	моніторингу та впровадження їх результатів	
11	Складання інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків	До 01.10.2021
12	Складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	До 01.02.2021
13	Складання звіту Голові Держлікслужби про результати діяльності головного спеціаліста з внутрішнього аудиту	До 05.01.2021
14	Написання та направлення листів за результатами аудитів	Протягом року
15	Формування аудиторських справ	Протягом року

IV. 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 посади (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	Головний спеціаліст	251	1	206	0,6	124	73	145
	Всього:	x	1	206	x	124	73	145

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками

(П.І.П (посада))


I. Болак

(підпис)

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

що до внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками на 2021 рік, затвердженого Першим заступником Голови Владиславом ЦІЛИНОЮ 01.12.2021

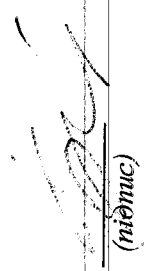
I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...		Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у Чернігівській області (адреса: вулиця П'ятницька, 39, Чернігів, Чернігівська область, 14000). 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 управління майном.		Відсутність коштів на відрахування по КЕКВ 2250.

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
...				

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу)



(підпис)

Ігор БОДАК
(підпис, прізвище)