

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками

(підпис)

Роман ІСАЄНКО

(ініціали, прізвище)

« 28 » 12 20 21 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками (далі - Держлікслужби) на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Держлікслужби на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Держлікслужби.

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	Фінансово-господарська діяльність в цілому,	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності,	Оцінка діяльності установи щодо законності та	Державна служба з лікарських засобів та контролю за	2019-2021 роки	Протягом 2022 року

	якість надання адміністративних послуг	правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства. планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном. Якість надання адміністративних послуг.	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. Якість надання адміністративних послуг.	наркотиками у Чернігівській області (адреса: вулиця П'ятницька, 39, м. Чернігів, 14000)		
2	Фінансово-господарська діяльність в цілому, якість надання адміністративних послуг	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. Якість надання адміністративних послуг.	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. Якість надання адміністративних послуг.	Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у Харківській області (адреса: вул. Громадянська, 25, м. Харків, 61057)	2019-2021 роки	Протягом 2022 року
3	Фінансово-господарська	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та	Оцінка діяльності установи щодо	Державна служба з лікарських засобів	2019-2021 роки	Протягом 2022 року

	діяльність в цілому, якість надання адміністративних послуг	достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства. планів, процедур, контрактів з питань використання і збереження активів та управління майном. Якість надання адміністративних послуг.	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. Якість надання адміністративних послуг.	та контролю за наркотиками у Донецькій області (адреса: Донецька область, м. Мирноград, вул. Соборна, 20 к. 85323)		
4	Фінансово-господарська діяльність в цілому, якість надання адміністративних послуг	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. Якість надання адміністративних послуг.	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. Якість надання адміністративних послуг.	Державна служба з лікарських засобів та контролю за наркотиками у Чернівецькій області (адреса:, м. Чернівці, вул. Головна, 29, 58008)	2019-2021 роки	Протягом 2022 року
5	Фінансово-	Здійснення внутрішніх	Оцінка діяльності	Державна служба з	2019-2021	Протягом 2022

	господарська діяльність в цілому, якість надання адміністративних послуг	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. Якість надання адміністративних послуг.	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. Якість надання адміністративних послуг.	лікарських засобів та контролю за наркотиками у Рівенській області (адреса: вул.16 Липня, 38, м. Рівне, 33028)	роки	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

<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 01.01.2023
	2	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	До 01.01.2023
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
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6	Складання Плану з економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 20.07.2022 та до 20.01.2022
	7	Складання Звіту про проведення економічних навчань працівників підрозділу внутрішнього аудиту	До 05.07.2022 та до 05.01.2022
	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 2022 року
	10	Формування пропозиції до Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу та впровадження їх результатів	До 31.10.2022
	11	Складання інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків	До 01.10.2022
Звітування	12	Складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за затвердженою Міністерством фінансів України формою	До 01.02.2022
	13	Складання звіту Голові Держлікслужби про результати діяльності головного спеціаліста з внутрішнього аудиту	До 05.01.2022
Реалізація матеріалів внутрішніх аудитів	14	Написання та направлення листів за результатами аудитів	Протягом року
	15	Формування аудиторських справ	Протягом року

ІІІ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього	Загальна кількість	Кількість посад (за	Загальний плановий обсяг	Визначений коефіцієнт участі у	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів,	Плановий обсяг робочого часу на
-------	---	--------------------	---------------------	--------------------------	--------------------------------	--	---------------------------------

1	аудиту 2	робочих днів на рік 3	фактом) 4	робочого часу, людино-дні 5	здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади 6	людино-дні		виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні 9
						всього 7	у тому числі на планові внутрішні аудити 8	
1	Головний спеціаліст	249	1	204	0,6	122	91	123
Всього:		х	1	204	х	122	91	123

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

(П.І.П (посада)

28.12.2021

(дата складання Операційного плану)


(підпис)

І. Бодак