



Івано-Франківське Державне агентство лісових ресурсів України
Віктор СМАЇЛЬ
2023 року

ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО ЛІСОВИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ

ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2023-2025 роки (із змінами)

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту - сприяти Державному агентству лісових ресурсів України (надалі за текстом – Держлісагентство) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до об'єкта аудиту) та надання керівникові Держлісагентства, керівникам його територіальних органів 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 Держлісагентства, територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Держлісагентства, територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;
- розвитку добросовісності 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) визначення пріоритетів та результатів діяльності підрозділом внутрішнього аудиту системи Держлісагентства на наступні три роки;
- 2) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держлісагентства та його територіальних органів;
- 3) щорічне визначення підрозділом внутрішнього аудиту системи Держлісагентства завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності таких підрозділів, на відповідний трирічний період;
- 4) з'ясування та врахування думки керівника Держлісагентства, керівників його територіальних органів щодо ризикових сфер діяльності Держлісагентства, його територіальних органів з метою правильності формування думки про ризики у діяльності Держлісагентства, територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;
- 5) щорічне проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду (зокрема, передбачають врахування ступеня зрілості системи управління ризиками у системі Держлісагентства, визначення загального результату оцінки ризиків за шкалою «низьких», «середніх» та «високих» оцінок ризику та застосування широкого набору фінансових/нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів);
- 6) 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 Держлісагентства, його територіальних органів, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 7) резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівника Держлісагентства, керівників територіальних органів;

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

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Держлісагентства, територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;

	Роки виконання
<p align="center">Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</p> <p>Здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, контрольно-наглядових функцій, ступеню виконання і досягнення цілей Держлісагентством, територіальними органами, підприємствами, установами та організаціями, що входять до сфери його управління.</p> <p>Оцінка діяльності територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Держлісагентства щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, правильності ведення бухгалтерського обліку, збереження державної власності, законності та достовірності фінансової та статистичної звітності, дотримання норм та вимог законодавства, планів, процедур та контрактів, пов'язаних з кадровою, бухгалтерською, планово-економічною, науковою діяльністю у сфері лісового та мисливського господарства, агролісомеліорації та раціонального природокористування. Надання висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю і діяльності в цілому. Розвиток спроможності підрозділу внутрішнього аудиту, спрямований на підвищення ефективності систем внутрішнього контролю та управління.</p>	2023-2025 роки

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання (%)		
<p align="center">Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</p> <p><i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i></p>	2023 рік	2024 рік	2025 рік
<p>Частка таких аудитів становить не менше</p>	50	60	75
<p>Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше</p>	80	90	90

<p>результативності/відповідності виконання завдань, функцій та процесів, контрольно-наглядових функцій при управлінні державним майном. Надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів.</p>	<p>Частка впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше</p>			2023 рік	2024 рік	2025 рік
	<p>Частка таких аудитів становить не менше</p>			100	100	100
	<p>Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше</p>			90	90	90
<p>Оцінка відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства України, щодо їх дотримання в повному обсязі або з окремих питань, щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, забезпечення ефективної охорони, належного захисту, раціонального використання та відтворення лісів, а також з питань планово-економічної, кадрової та наукової роботи. Надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів.</p>	<p>Частка впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше</p>			2023 рік	2024 рік	2025 рік
	<p>Частка таких аудитів становить не менше</p>			100	100	100
	<p>Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше</p>			90	90	90
<p><i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i></p>						

Здійснення методологічної роботи	Затвердження та актуалізація внутрішніх документів з питань здійснення внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	1) Забезпечення формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у Базі даних щодо простору внутрішнього аудиту;	100	100	100
Формування плану діяльності з внутрішнього аудиту.	2) Забезпечення проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору;	100	100	100
	3) Внесення змін до планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держлісагентства, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).	100	100	100
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Здійснення ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, забезпечення підтримки інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у сектор внутрішнього аудиту документів які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій).	100	100	100
Здійснення звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1) Складання Звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі Держлісагентства за визначеною структурою/формою, яка затверджена Мініфіном;	100	100	100
	2) Забезпечення щорічного звітування керівнику та центральному підрозділу гармонізації про результати діяльності сектору внутрішнього аудиту у відповідності до вимог чинного законодавства у сфері внутрішнього аудиту;	100	100	100
	3) Підготовка інформації керівнику щодо результатів ідентифікації та оцінки ризиків з «критично високим», «високим», «середнім» та «низьким» рівнем ризиковості;	100	100	100
	4) Складання Звіту про виконання пропозицій та рекомендацій, що містяться у Звіті за результатами внутрішнього аудиту	100	100	100
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за результатами внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту;	100	100	100
	2) Стан виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1) Щорічне вдосконалення, підвищення знань та кваліфікації шляхом прийняття участі у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту та самоосвіта, що сприяє безперервному професійному розвитку;	100	100	100
	2) Розробка плану навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту			Роки дослідження				
			2023 рік	2024 рік	2025 рік	2023 рік	2024 рік	2025 рік		
	<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> Оцінка діяльності територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Держлісагентства щодо правильності ведення бухгалтерського обліку, збереження державної власності, законності та достовірності фінансової та статистичної звітності, дотримання актів законодавства, планів, процедур та контрактів пов'язаних з науковою, кадровою, бухгалтерською, планово-економічною та діяльністю у сфері лісового та мисливського господарства, агролісомеліорації та раціонального природокористування. Надання висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю і діяльності в цілому.</p>									
	<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</u> щодо оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених чинним законодавством при управлінні державним майном територіальних органів Держлісагентства, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Держлісагентства.</p>									
1.	Управління державним майном	1.1.	Збереження та використання державного майна	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
	<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</u> щодо оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених чинним законодавством, планів, процедур та контрактів в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах), пов'язаних з кадровою, бухгалтерською, планово-економічною та діяльністю у сфері лісового та мисливського господарства, агро-лісомеліорації та раціонального природокористування.</p>									
1.	Бухгалтерський облік	1.1.	Організація та діяльність відділу бухгалтерського обліку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.2.	Правильність складання фінансової звітності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		1.3.	Збереження та використання активів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		1.4.	Облік витрат на окремих етапах формування	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
2.	Лісгосподарська діяльність	2.1.	Організація та діяльність лісгосподарського підрозділу	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		2.2.	Стан вирощування лісових культур	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		2.3.	Стан охорони лісів, в тому числі від пожеж	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		2.4.	Якість санітарного стану насаджень	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		2.5.	Організація лісозаготівель	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
		2.6.	Рекреаційна діяльність	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				
3.	Мисливське господарство	3.1.	Користування мисливськими угіддями	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-			
		3.2.	Порядок видачі ліцензій на добування мисливських тварин та видача відстрільних карток	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-			
		3.3.	Розрахунки пропускної спроможності мисливських угідь при полюванні	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-			
4.	Планово-економічна діяльність	4.1.	Стан ведення фінансово-господарської діяльності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		4.2.	Дослідження показників економічної діяльності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			

		4.3.	Оплата праці			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Публічні закупівлі	5.1.	Закупівля товарів і послуг			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Кадрова робота та діловодство	4.1.	Організація діловодства в кадровій роботі			-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.2.	Організація та діяльність служб з кадрової роботи			-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва установи/ підприємства/організації, підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів щодо цінки виконання завдань та функцій, визначених чинними нормативними актами, планів, процедур та контрактів в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах), пов'язаних з управлінням державним майном, бухгалтерською, кадровою, планово-економічною та діяльністю у сфері лісового та мисливського господарства, агро-лісомеліорації та раціонального природокористування.						
1.1	Бухгалтерський облік	Облікова політика та організація бухгалтерського обліку; визначення доходів та витрат, прибутків (збитків); облік зобов'язань; заготівля лісопродукції; електронний облік деревини; операції з необоротними активами; облік матеріалів; збереження державного майна; фінансові плани; фінансова звітність.	Національний природний парк «Бойківщина»	Сектор внутрішнього аудиту Держлісагентства	2021-2022 роки та по завершенні період 2023 року	2 півріччя 2023 року
1.2	Ведення лісогосподарської діяльності	Стан виконання планових показників рубок формування та оздоровлення лісів; відповідність повноти та якості відведення рубок формування та оздоровлення лісів; стан виконання планових показників ведення лісового господарства; стан виконання планових показників по охороні і захисту лісу, стан ведення рекреаційної діяльності				

1.3	Публічні закупівлі	Організація здійснення публічних закупівель; формування нормативних документів; здійснення закупівлі товарів, робіт і послуг			
1.4	Планово-економічна діяльність	Стан ведення фінансово-господарської діяльності; дослідження показників економічної діяльності; оплата праці, оцінка ефективності			
2.1	Бухгалтерський облік	Облікова політика та організація бухгалтерського обліку; визначення доходів та витрат, прибутків (збитків); облік зобов'язань; заготівля лісопродукції; електронний облік деревини; операції з необоротними активами; облік матеріалів; збереження державного майна; фінансові плани; фінансова звітність.			
2.2	Електронний облік деревини	Ведення та дотримання вимог законодавства України; відповідність даних бухгалтерського обліку з даними електронного обліку деревини; укладання аукціонних договорів з купівлі-продажу лісоматеріалів; проведення реалізації лісопродукції через аукціони.	Сектор внутрішнього аудиту Держлісагентства	2021-2022 роки та по завершеній період 2023 року	2 півріччя 2023 року
2.3	Ведення лісогосподарської діяльності	Стан виконання планових показників рубок формування та оздоровлення лісів; відповідність повноти та якості відведення рубок формування та оздоровлення лісів; стан виконання планових показників ведення лісового господарства; стан виконання планових показників по охороні і захисту лісу, стан ведення рекреаційної діяльності	Національний природний парк «Сколівські Бескиди»		
2.4	Публічні закупівлі	Організація здійснення публічних закупівель; формування нормативних документів; здійснення закупівлі товарів, робіт і послуг			

2.5	Планово-економічна діяльність	Стан ведення фінансово-господарської діяльності; дослідження показників економічної діяльності; оплата праці; оцінка ефективності				
-----	-------------------------------	---	--	--	--	--

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів						
1	Дніпровське Тетерівське державне лісомисливське господарство	Наказ Держлісагентства від 17.07.2023 № 439	Дотримання вимог законодавства з питань лісогосподарської та фінансово-господарської діяльності, ведення бухгалтерського обліку, використання, збереження та облік активів	Сектор внутрішнього аудиту Держлісагентства	2022 рік та I півріччя 2023 року	17.07.2023 по 31.07.2023
2	Національний природний парк «Зачарований край»	Наказ Держлісагентства від 11.08.2023 № 465	Дотримання вимог законодавства з питань лісогосподарської та фінансово-господарської діяльності, ведення бухгалтерського обліку, використання, збереження та облік активів	Сектор внутрішнього аудиту Держлісагентства	2021-2022 роки та I півріччя 2023 року	14.08.2023 по 25.08.2023

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.	-	-	-	-	-	-
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.	-	-	-	-	-	-

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2023 – 2025 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2023 рік	2024 рік	2025 рік
1	2	3	4	5
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: Розвиток спроможності сектору внутрішнього аудиту, спрямований на підвищення ефективності реалізації функцій внутрішнього аудиту, посилення моніторингу за реагуванням на аудиторські рекомендації				
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників Сектору внутрішнього аудиту				
Держлісагентства				
1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.	Участь спеціалістів з внутрішнього аудиту у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування аудиторських рекомендацій				
1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				

1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог чинного законодавства, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження у відповідності до визначених внутрішніх процедур та регламентів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту										
1.	Актуалізація оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
2.	Формування та затвердження Плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
3.	Оприлюднення Плану діяльності та зміни до нього з внутрішнього аудиту на офіційному веб-сайті Держлісагентства, направлення копії затвердженого Плану центральному підрозділу гармонізації	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: планування діяльності з внутрішнього аудиту										
1.	Складання та ведення бази, яка містить дані щодо об'єктів внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
2.	Складання проектів Плану діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до нього	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
3.	Планові розрахунки витрат ресурсів для забезпечення виконання Сектором внутрішнього аудиту планів роботи	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
4.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023, 2024 та 2025 роки	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
5.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023, 2024 та 2025 роки	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
6.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику Держлісагентства інформації про результати оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: підготовка та складання звіту										
1.	Підготовка та складання Звіту (зведений звіт) про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту Держлісагентства (форма 1-ДВА)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
2.	Підготовка та складання Звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту (Звіт керівнику Держлісагентства)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
3.	Звітування про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
4.	Забезпечення щорічного звітування центральному підрозділу гармонізації про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту у відповідності до вимог чинного законодавства у сфері внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						
5.	Підготовка проектів відповідей на запити та звернення центральних органів виконавчої влади, територіальних органів, громадян, що стосуються питань внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						

ІХ. ОБ'ЄСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу	Загальна кількість робочих	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів (людино-дні)	Плановий обсяг робочого часу на виконання
-------	------------------------------	----------------------------	-----------------------------	--------------------------	---	--	---

	внутрішнього аудиту	днів на рік		робочого часу (людино-дні)	внутрішніх аудитів для відповідної посади	всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту (людино-дні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	260	1	230	0,9	207	135	23
2.	Головний спеціаліст Сектору	260	1	230	0,9	207	135	23
	Всього:	x	2	460	x	414	270	46

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту
12.12.2023

Наталія ЛАВРЕНЧУК

