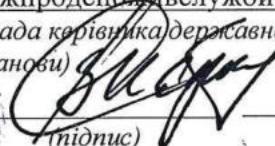


**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Начальник Головного управління  
Держпродспоживслужби в Рівненській області  
(посада керівника державного органу/підвідомчої  
установи)

 **В.С.ЛАЗАРЧУК**

(підпись) (ініціали, прізвище)

« 16 » грудня 2021 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 – 2024 роки**

**Головне управління Держпродспоживслужби в Рівненській області**  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

**I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Головному управлінню Держпродспоживслужби в Рівненській області у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання начальнику Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області 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 Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, його територіальних органів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, його територіальних органів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;
- розвитку добросовісності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

## **ІІ. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області;
- 2) з'ясування та врахування думки начальника Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області щодо ризикових сфер діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області;
- 3) 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 Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки);
- 4) резервування робочого часу не більше 25 відсотків, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням начальника Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області;
- 5) забезпечення головним спеціалістом з питань внутрішнього аудиту перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрутованих підстав.

## **ІІІ. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області:

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Цифровізація/Діджиталізація процесів та послуг. Автоматизація оформлення та перехід в електронний формат дозвільних документів та сертифікатів; створення інтегрованої платформи реєстрів Держпродспоживслужби; інтеграція з міжнародними системами та партнерами для спрощення експортно-імпортних	Затверджені Першим віце-прем'єрміністром України-Міністром економіки України Любченко О. М.	1. Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)

операцій, покращення мережевої інфраструктури Держпродспоживслужби

2. Протидія COVID-19. Забезпечення стабільної санітарно-епідемічної ситуації в країні шляхом здійснення державного санітарно-епідеміологічного нагляду за дотриманням вимог санітарного законодавства та проведенням протиепідемічних (профілактичних) заходів під час карантину у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19), спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2

3. Розширення експортних можливостей України. Розвиток міжнародного технічного співробітництва із зовнішніми партнерами; здійснення оцінки системи державного контролю компетентними органами торговельних партнерів; погодження форм двосторонніх сертифікатів, розширення сфер акредитації державних фітосанітарних та контрольно-токсикологічних лабораторій

4. Підвищення контролю за організацією харчування у закладах освіти. Забезпечення організації та здійснення заходів державного нагляду (контролю) за організацією харчування у закладах освіти, у т. ч. профілактики гострих кишкових інфекцій та харчових отруєнь; належного контролю за безпечністю харчових продуктів, що постачаються в навчальні заклади шляхом постійного державного моніторингу постачальників харчових продуктів та/або послуг з організації

2. Забезпечення ефективної реалізації діяльності з внутрішнього аудиту.
- За результатами оцінки системи внутрішнього контролю в системі Держпродспоживслужби та у сфері його управління, надання аудиторських висновків керівникам в системі Держпродспоживслужби та рекомендацій з удосконалення діяльності Держпродспоживслужби, територіальних органів, установ, організацій та підприємств, що належать до сфери її управління, спрямованих на ефективне функціонування та управління державними фінансами в бюджетному процесі
3. Створення підґрунтя для здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій
4. Забезпечення якісного рівня діяльності в системі Держпродспоживслужби внутрішнього аудиту

<p>харчування</p> <p>5. Посилення державного нагляду (контролю) за продукцією (товарами, роботами, послугами). Проведення заходів державного нагляду (контролю) з метою виявлення та запобігання порушенням вимог законодавства суб'ектами господарювання та забезпечення належної якості продукції, робіт та послуг, допустимого рівня небезпеки для населення; виявлення та заборона реалізації небезпечної продукції, фальсифікованої продукції, у т. ч. шляхом здійснення відбору зразків продукції для проведення відповідних лабораторних досліджень/випробувань; посилення державного контролю та нагляду за торгівлею пестицидами і агрохімікатами</p> <p>6. Робота з проектами Світового банку Будівництво ПП (прикордонних інспекційних постів), ведення в експлуатацію Інтерактивної інформаційної системи вимог до безпечності харчових продуктів та вимог ринків експорту, вдосконалення національної системи простежуваності, розробка та впровадження інтерактивної карти щодо використання засобів захисту рослин</p> <p>7. Забезпечення стабільної епізоотичної ситуації. Забезпечення стабільної та контролюваної епізоотичної ситуації в країні шляхом організації і вчасного проведення необхідних ветеринарно-профілактичних заходів; належне виконання протиепізоотичних заходів,</p>		
---	--	--

своєчасне реагування на загрози пов'язанні загостренням епізоотичної ситуації в світі по ряду небезпечних транскордонних захворювань та вжиття заходів щодо мінімізації ризиків їх розповсюдження в Україні, забезпечення виконання гарантій наданих торговим партнерам при отриманні права експорту, в частині виконання ветеринарних заходів		
--	--	--

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
1. Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролально-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм	1) Проведено 2 внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм 2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником	1) Проведено 2 внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм 2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником	1) Проведено 1 внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм 2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником

		Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, становить неменше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій;	Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, становить неменше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій;	Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, становить неменше 80 %
3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 90 %				
2. Забезпечення ефективної реалізації діяльності з внутрішнього аудиту. За результатами оцінки системи внутрішнього контролю в системі Держпродспоживслужби та у сфері його управління, надання аудиторських висновків керівникам в системі Держпродспоживслужби та рекомендацій з удосконалення діяльності  Держпродспоживслужби, територіальних органів, установ, організацій та підприємств, що належать до сфери її управління, спрямованих на ефективне функціонування та управління державними фінансами в бюджетному процесі	Проведення внутрішніх аудитів фінансово-господарської діяльності щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності бюджетних установ, які входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області	-	-	1) Проведено 1 внутрішній аудит фінансово-господарської діяльності щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів
		-	-	2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області, становить неменше 80 %
		-	-	3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 90 %

<p>3 Створення підгрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості</p>	<p>3.1 Здійснення методологічної та практичної роботи</p>	<p>1) визначено методологічні підходи щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей Головним управлінням Держпродспоживслужби в Рівненській області та бюджетних установ, які входять до сфери управління та розташовані на території Рівненської області;</p> <p>2) оцінка ризиків при наданні платних, адміністративних послуг, контрольно-наглядових функцій Головним управлінням Держпродспоживслужби в Рівненській області, бюджетних програм</p>	<p>Методологічні підходи використовуються під час оцінки ризиків та при здійсненні внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності бюджетних програм, здійснених контрольно-наглядових функцій</p>
	<p>3.2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту та внутрішніх аудиторів в системі Держпродспоживслужби</p>	<p>Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2022 рік</p>	<p>Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2023 рік</p>
<p>4. Забезпечення якісного рівня діяльності в системі Держпродспоживслужби внутрішнього аудиту</p>	<p>4.1 Здійснення методологічної роботи</p>	<p>1) актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.</p>	<p>Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2024 рік</p>
	<p>4.2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту</p>	<p>1) здійснено актуалізацію бази даних внутрішнього аудиту до 10 січня місяця наступного за звітним періодом;</p>	
		<p>2) стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої щорічної оцінки ризиків;</p>	
		<p>3) стратегічний та операційний плани затверджені начальником Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області (не пізніше початку планового періоду);</p>	
		<p>4) забезпечені виконання на 100% стратегічного та операційного планів</p>	

		діяльності з внутрішнього аудиту у відповідному плановому періоді; 5) внесено зміни до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держпродспоживслужби, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)
4.3.	Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1) здійснено узагальнення даних щодо стану врахування рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів відповідно до затвердженої форми; 2) забезпечено вжиття заходів стосовно контрольних перевірок стану виконання відповідальними за діяльність рекомендацій щоквартально до 15 числа місяця наступного за звітним періодом
4.4.	Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1) забезпечено письмове інформування керівника Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області про результати діяльності з внутрішнього аудиту за звітній рік; 2) відсутні з боку Держпродспоживслужби зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання в Держпродспоживслужбі
4.5.	Внутрішня оцінка та підвищення якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту (31 січня місяця, наступного за звітним періодом); 2) відсутні зауваження у керівника Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та керівників бюджетних установ, які входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області до наданих результатів проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту

#### IV. ПРИОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022–2024 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів											
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Фінансова важливість/матеріальність	Складність діяльності	Загальна політика внутрішнього контролю	Репутаційна чутливість	Масштаб змін	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Бюджетна програма за КПКВК 1209010 «Керівництво та управління у сфері безпечності харчових продуктів та захисту споживачів»	1	5	4	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
2	Бюджетна програма за КПКВК 1209020 «Протиепізоотичні заходи та участь у Міжнародному епізоотичному бюро»	2	3	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Бюджетна програма за КПКВК 1209030 «Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів»	1	4	3	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	Бюджетна програма за КПКВК 1209040 «Проведення лабораторних випробувань, вимірювань, досліджень та експертизи під час здійснення державного контролю (нагляду)»	2	4	5	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	Діяльність структурних підрозділів Головного управління	2	1	3	6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	Держпродспоживслужби в Рівненській області													
6	Діяльність бюджетних установ, які входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області	2	4	3	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності та результативності надання адміністративних послуг, та надання платних послуг, ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм	1.	Бюджетна програма за КПКВК 1209010 «Керівництво та управління у сфері безпечності харчових продуктів та захисту споживачів»	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		2.	Бюджетна програма за КПКВК 1209020 «Протиепізоотичні заходи та участь у Міжнародному епізоотичному бюро»		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		3.	Бюджетна програма за КПКВК 1209030 «Організація та регулювання діяльності установ в системі Державної служби України з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів»	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		4.	Бюджетна програма за КПКВК 1209040 «Проведення лабораторних випробувань, вимірювань, досліджень та експертизи під час здійснення державного контролю (нагляду)»	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

		5. Діяльність структурних підрозділів Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Забезпечення ефективної реалізації діяльності з внутрішнього аудиту. За результатами оцінки системи внутрішнього контролю в системі Держпродспоживслужби та у сфері його управління, надання аудиторських висновків керівникам в системі Держпродспоживслужби та рекомендацій з удосконалення діяльності Держпродспоживслужби, територіальних органів, установ, організацій та підприємств, що належать до сфери її управління, спрямованих на ефективне функціонування та управління державними фінансами в бюджетному процесі	Проведення внутрішніх аудитів фінансово-господарської діяльності щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності бюджетних установ, які входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області	1. Діяльність бюджетних установ, які входять до сфері управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

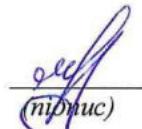
Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Забезпечення якісного рівня діяльності Держпродспоживслужби з внутрішнього аудиту	1. Здійснення методологічної роботи	1.1	Актуалізація основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.2	Складання та підписання Декларації внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби між керівником установи та керівником підрозділу внутрішнього аудиту, із зазначенням мети (місії), цілі, принципів незалежності, основних повноважень та обов'язків підрозділу	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		2.1	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби (оновлення бази даних, збір інформації у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту, узагальнення)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.2	Планування діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки (актуалізації) ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (за ступенем пріоритетності)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.3	Актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, складання та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, направлення до Держпродспоживслужби копії планів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	3. Здійснення моніторингу	3.1	Направлення відповідальним за діяльність	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

	врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		(відповідальним за впровадження рекомендацій фахівцям) листів – нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів			
		3.2	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1	Звітування перед керівником Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та керівниками бюджетних установ, які входять до сфери управління Головного управління Держпродспоживслужби в Рівненській області та розташовані на території Рівненської області про результати діяльності з внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.2	Звітування про стан виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на звітній рік	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.3	Формування Звіту (зведений звіт) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в системі Держпродспоживслужби за рік (форма №1-ДВА) та його подання до Держпродспоживслужби для подальшого його подання до Мінфіну	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	5. Внутрішня оцінка та підвищення якості внутрішнього аудиту	5.1	Участь у проведенні внутрішньої оцінки якості роботи внутрішнього аудиту в системі Держпродспоживслужби	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5.2	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік з урахуванням	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

			результатів оцінки якості роботи внутрішнього аудиту			
	5.3		Здійснення моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту шляхом проведення періодичних внутрішніх оцінок якості	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	6.1	Підвищення кваліфікації працівників в системі Держпродспоживслужби з питань внутрішнього аудиту, змін у законодавстві, розвитку особистих та професійних компетенцій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		6.2	Участь у внутрішніх навчальних заходах Відділом внутрішнього аудиту Держпродспоживслужби внутрішнім аудиторам територіальних органів, установ що відносяться до сфери управління	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту  
 (посада керівника підрозділу  
 внутрішнього аудиту)



(підпис)

А.О.САВЕНКО  
 (ініціали, прізвище)

16.12.2021  
 (дата складання Стратегічного плану,  
 із змінами)