

ВИТЯГ ЗІ ЗВЕДЕНОГО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2021 РІК

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2019 - 2021 роки, затвердженого Головою правління Пенсійного фонду України 11 лютого 2019 року.

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):						
Головне управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області						
1	Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація роботи з повернення коштів, надміру виплачених за призначеними пенсіями. Дотримання порядку списання переplat пенсій	Управління пенсійного забезпечення Управління з питань виплати пенсій	З 01.07.2019 по завершений місяць 2021 року	I квартал
2	Витрачання коштів на оплату праці. Публічні закупівлі	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Встановлення надбавок до заробітної плати. Дотримання законодавчих та нормативно - правових актів про відпустки. Виплати за додаткове навантаження у зв'язку з виконанням обов'язків за вакантною посадою державної служби. Додержання нормативно-правових актів при здійсненні процедур закупівель	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення	З 01.11.2019 по завершений місяць 2021 року	II квартал
3	Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Фонду. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Скорочення обсягів	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Стан організації роботи по наповненню бюджету Пенсійного фонду України. Аналіз повноти та своєчасності направлення платникам розрахунків витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Аналіз вжитих заходів щодо стягнення заборгованості з платажів. Стан реалізації спільних заходів,	Фінансово-економічне управління Управління пенсійного забезпечення Юридичне управління	З 01.05.2020 по завершений місяць 2021 року	II квартал

	заборгованості по платежах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення		спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення			
4	Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дотримання вимог законодавчих і нормативно-правових актів з питань призначення (перерахунків) пенсій	Управління пенсійного забезпечення	З 01.01.2020 по завершений місяць 2021 року	III квартал
5	Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація роботи по наповненню Реєстру застрахованих осіб. Дотримання порядку надання інформації з Реєстру застрахованих осіб	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів	З 01.09.2020 по завершений місяць 2021 року	IV квартал
6	Прийом та обслуговування громадян. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація прийому та обслуговування громадян. Дотримання стандартів прийому та обслуговування громадян. Дотримання Порядку призначення/поновлення та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам	Управління обслуговування громадян, Управління пенсійного забезпечення	З 01.02.2020 по завершений місяць 2020 року	IV квартал