

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області

Юрій ЮРЧЕНКО

“17” 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2022 рік

Головного управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області на 2022 – 2024 роки, затвердженого начальником Головного управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області 17 грудня 2021 року.

І. 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	Експлуатація та супровід ресурсів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України. Організація доступу до інформації та	Завдання 2.1 “Здійснення внутрішніх аудитів щодо надійності та ефективності експлуатації та супроводу ресурсів, організації доступу, обробки та захисту	Оцінка ефективності та надійності запроваджених заходів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	Управління інформаційних систем та електронних ресурсів Управління по роботі з персоналом	3 01.07.2020 по завершенні місяць 2022 року	I квартал

№ 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
	програмного забезпечення в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України. Організація захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України (оцінка ефективності)	інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки				
2	Здійснення пенсійних виплат (оцінка відповідності)	Завдання 1.2 “Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених законодавством” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка відповідності вимогам законодавчих, нормативно-правових актів та розпорядчих документів щодо проведення виплат пенсій та допомоги на поховання, перерахування коштів, припинення пенсійних виплат	Управління з питань виплати пенсій Управління пенсійного забезпечення Управління обслуговування громадян	3 01.01.2021 по завершенню місяця 2022 року	II квартал

№ 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
3	Повнота охоплення заходами стягнення заборгованості зі сплати платежів до бюджету Пенсійного фонду України. Організація роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 “ Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка ефективності та результативності вжитих заходів по наповненню бюджету Пенсійного фонду України та відшкодуванню фактичних витрат на виплату і доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління пенсійного забезпечення Управління з питань виплати пенсій	З 01.05.2021 по завершення місяць 2022 року	II квартал
4	Використання коштів на утримання службових приміщень та автотранспортних засобів. Стан використання, збереження матеріальних цінностей та ведення їх обліку. (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 “ Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка ефективності та якості здійснених заходів щодо використання коштів бюджету Пенсійного фонду України на утримання службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспортних засобів, збереження та обліку матеріальних цінностей	Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення	З 01.06.2020 року по завершення місяць 2022 року	III квартал

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту / спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
5	Публічні закупівлі робіт, товарів, послуг (оцінка відповідності)	Завдання 1.2 “Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених законодавством” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	Оцінка відповідності дотримання законодавства у сфері публічних закупівель	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Адміністративного забезпечення	3 01.03.2021 року	IV квартал

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

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Завдання 1.3 “Здійснення методологічної роботи” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	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 законодавства	Протягом року
Завдання 1.4 “Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з	1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	Щоквартально
планування діяльності з	2	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, проведення інтерв'ю з керівництвом	Протягом року

внутрішнього аудиту” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки”		Головного управління та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	
	3	Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, направлення копії затвердженого плану Департаменту внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України	IV квартал
	4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та інших обґрунтованих підстав	У разі зміни стратегії/цілей діяльності та з інших обґрунтованих підстав
Завдання 1.5 “Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	1	Нагадування відповідальним за діяльність особам про необхідність надання своєчасної інформації про стан впровадження аудиторських рекомендацій з конкретними показниками та досягнутими результатами	Протягом року
	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	Протягом року
Завдання 1.6 “Звітування про діяльність Відділу внутрішнього аудиту” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	1	Підготовка та надання звітів про результати діяльності Відділу внутрішнього аудиту начальнику Головного управління та Департаменту внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України за визначеною структурою/формою	Щоквартально
	2	Інформування начальника Головного управління про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	Протягом року
Завдання 1.7 “Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	I квартал
	2	Підготовка начальника Головного управління інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	I квартал
Завдання 1.8 “Професійний розвиток працівників Відділу внутрішнього аудиту” стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки	1	Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих Пенсійним фондом України	Протягом року
	2	Проведення внутрішніх навчань. Підвищення кваліфікації працівників Відділу внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти	Протягом року

III. 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 посад (за фактом)	Загальний обсяг планового 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	Начальник відділу	249	1	218	0,5	109	87	
2	Заступник начальника відділу	249	1	218	0,7	153	123	241
3	Головний спеціаліст	249	2	436	0,9	392	314	
4	Головний спеціаліст	249	1	228	0,9	205	164	
	Всього:	x	5	1100	x	859	688	241

Начальник Відділу внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

17 грудня 2021 року

(дата складання Операційного плану)

Олена КАРЦАН


(підпис)