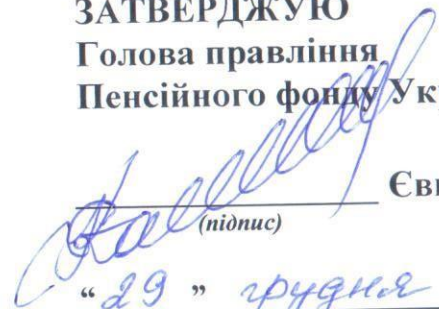


ій

ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова правління
Пенсійного фонду України


(підпис) **Євгеній КАПІНУС**

“29” грудня 2023 року

Пенсійний фонд України

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024–2026 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Пенсійному фонду України в досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання Голові правління Пенсійного фонду України / начальникам головних управлінь Пенсійного фонду України в областях та місті Києві (далі – головні управління) незалежних та об'єктивних висновків і 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 структурних підрозділів апарату Пенсійного фонду України, головних управлінь, Державного підприємства “Інформаційний центр персоніфікованого обліку Пенсійного фонду України”;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано вимоги нормативно-правових актів у сфері внутрішнього аудиту, а саме:

визначення стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Пенсійного фонду України;

щорічне визначення підрозділами внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності таких підрозділів на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки керівників Пенсійного фонду України / головних управлінь щодо ризикових сфер діяльності у Пенсійному фонді України з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;

визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років, за результатами 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 Пенсійного фонду України);

результати щорічного 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;

резервування робочого часу не більше 20 відсотків, призначених на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови правління Пенсійного фонду України / начальників головних управлінь;

забезпечення підрозділами внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Пенсійного фонду України, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024–2026 РОКИ

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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
<p>Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Пенсійного фонду України, надання керівникам Пенсійного фонду України / головних управлінь об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів; посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. 	2024–2026 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	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання / Рівень виконання (%)		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i>				
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності / з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (за результатами оцінки ризиків).	Збільшення на 5 % частки здійснення внутрішніх аудитів (відносно кількості об'єктів внутрішнього аудиту), спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства. Частка прийнятих аудиторських рекомендацій становить не менше 90 % від загальної кількості наданих рекомендацій.	65	70	70
		90	90	90
	Рівень впровадження аудиторських рекомендацій становить не менше 95 % (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання).	95	95	95

Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту

		2024 рік	2025 рік	2026 рік
Здійснення методологічної роботи				
	За результатами моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту. Розроблено рекомендації та роз'яснення з питань планування діяльності, організації та проведення внутрішнього аудиту, реалізації результатів внутрішнього аудиту, ведення обліку та накопичення звітних даних за результатами внутрішніх аудитів.	100	100	100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту				
	Забезпечено формування, наповнення, ведення та щоквартальне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту (зведена база (база) даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результатів оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості, що стосуються об'єктів внутрішнього аудиту). Щоквартальний моніторинг виконання зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту.	100	100	100
Проведення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
	Здійснено узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій. Включення зазначеної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішнього аудиту, та зведеної бази (базі) даних в частині моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту				
	Щоквартальне інформування про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голови правління Пенсійного фонду України / начальників головних управлінь за даними адміністративної звітності. Інформування Голови правління Пенсійного фонду України / начальників головних управлінь про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій. Підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Мінфіну за встановленою структурою / формою	100	100	100
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту. Складено та затверджено програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено у повному обсязі виконання заходів,	100	100	100

Забезпечення професійного розвитку працівників підрозділів внутрішнього аудиту	визначених програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту за матеріалами, наданими Мінфіном.	100	100	100
Проведення консультаційної діяльності	Участь (консультативно) у робочих групах щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю в Пенсійному фонді України.	100	100	100
Здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України	Забезпечено формування, погодження та затвердження зведеного плану на основі ризик-орієнтованого відбору об'єктів аудиту і моніторинг виконання зведеного плану. Консультаційна та роз'яснювальна підтримка підрозділів внутрішнього аудиту головних управлінь. Проведення навчальних заходів з керівниками підрозділів внутрішнього аудиту головних управлінь. Здійснення контролю за організацією діяльності підрозділів внутрішнього аудиту за результатами узагальнення та аналізу адміністративної звітності.	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024–2026 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності державного органу, надання Голові Пенсійного фонду України / начальникам головних управлінь об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів</p>							
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)</u></p>							
1.	Пенсійне забезпечення	1.1.	Призначення (перерахунок) пенсій та щомісячного довічного грошового утримання суддям у відставці	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	V
		1.2.	Організація здійснення своєчасної та у повномуобсязі виплати пенсій, щомісячного довічного грошового утримання суддям у відставці та допомоги на поховання	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	V
2.	Житлові субсидії та пільги	2.1.	Призначення, перерахунок та виплата житлових субсидій і пільг на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області			V
3.	Страхові виплати	3.1	Організація здійснення страхових виплат за загальнообов'язковим державним соціальним страхуванням у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	

		3.2	Організація призначення, перерахування та здійснення страхових виплат за загальнообов'язковим державним соціальним страхуванням від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	
4.	Обслуговування громадян	4.1.	Прийом та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області			V
		4.2.	Розгляд звернень громадян з питань, пов'язаних з діяльністю Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області			V
5.	Наповнення бюджету Пенсійного фонду України	5.1.	Здійснення контролю за надходженням коштів до бюджету Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	V	V	V
6.	Фінансове забезпечення органів Фонду	6.1.	Стан використання фінансових, матеріальних (нематеріальних) ресурсів та ведення їх обліку	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області			V
		6.2.	Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	
7.	Інформаційні системи та технології	7.1.	Організація доступу до інформації та програмного забезпечення в інформаційно-комунікаційній системі Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	
8.	Адміністративне забезпечення	13.1.	Документування управлінської інформації, організація роботи з документами та моніторинг	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	V		

			виконання управлінських рішень у Пенсійному фонді України				
<u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)</u>							
1.	Обслуговування громадян	1.1.	Приєм та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	
		1.2.	Розгляд звернень громадян з питань, пов'язаних з діяльністю Пенсійного фонду України	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області		V	
2.	Фінансове забезпечення органів Фонду	2.1.	Використання коштів на оплату праці	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	V	V	V
3.	Публічні закупівлі	3.1.	Стан організації і проведення публічних закупівель робіт, товарів, послуг	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	V		

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу / установи / підприємства / організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)						
1.	Здійснення контролю за надходженням коштів до бюджету Пенсійного фонду України	Повнота вжитих заходів щодо відшкодування фактичних витрат на виплату і доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, та повнота охоплення заходами стягнення заборгованості зі сплати платежів до бюджету Фонду	Управління пенсійного забезпечення, надання страхових виплат, соціальних послуг, житлових субсидій та пільг, Фінансово-економічне управління, Юридичне управління в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	З 01.01.2023 по завершений місяць 2024 року	III квартал
2.	Документування управлінської інформації, організація роботи з документами та моніторинг виконання управлінських рішень у Пенсійному фонді України	Стан контролю за дотриманням єдиного порядку ведення ділових процесів, своєчасним оновленням, створенням, проходженням та виконанням документів	Управління адміністративного забезпечення в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	З 01.01.2023 по завершений місяць 2024 року	IV квартал

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)						
3.	Використання коштів на оплату праці	Дотримання вимог законодавчих і нормативно-правових актів при використанні коштів на оплату праці	Фінансово-економічне управління Управління по роботі з персоналом в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	3 01.10.2023 по завершений місяць 2024 року	IV квартал
4.	Стан організації і проведення публічних закупівель робіт, товарів, послуг	Дотримання нормативно-правових актів під час організації та проведення закупівель товарів, робіт та послуг	Фінансово-економічне управління, Управління адміністративного забезпечення, Юридичне управління в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області	3 01.01.2023 по завершений місяць 2024 року	II квартал

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства							
1.	Процес аналізу розпорядником інформації щодо наявності, стану, форматів, процесів управління та використання усієї інформації, яка перебуває в його володінні	Постанова Кабінету Міністрів України від 21.10.2015 № 835 “Про затвердження Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних”	Дослідження стану, наявності та використання всієї публічної інформації та публічної інформації у формі відкритих даних, яка створюється, збирається, зберігається, опрацьовується та передається (в межах повноважень) суб'єктом інформаційного аудиту	Структурні підрозділи апарату Пенсійного фонду України та головних управлінь Пенсійного фонду України	Підрозділи внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України	з 01.01.2023 по 31.12.2023	I квартал

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024–2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024	2025	2026
1	2	3	4	5
<u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту				
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> 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. Розробка рекомендацій та роз'яснень з питань планування діяльності, організації та проведення внутрішнього аудиту, реалізації результатів внутрішнього аудиту, ведення обліку та накопичення звітних даних за результатами внутрішніх аудитів	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази (бази) даних та її підтримання в актуальному стані	V	V	V
2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд / оновлення реєстру ризиків, проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків за напрямками діяльності Пенсійного фонду України, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	V	V	V
3.	Формування та затвердження зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на інформаційній сторінці вебпорталу Пенсійного фонду України, направлення копії затвердженого зведеного плану Мінфіну	V	V	V
4.	Щоквартальний моніторинг виконання зведеного плану (плану) діяльності із внутрішнього аудиту			
5.	Перегляд та внесення змін до зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Пенсійного фонду України, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
1.	Документальне відстеження та аналіз інформації від суб'єкта аудиту про стан реалізації аудиторських рекомендацій	V	V	V

2.	Інформування Голови правління Пенсійного фонду України / начальників головних управлінь про стан впровадження суб'єктом аудиту аудиторських рекомендацій	V	V	V
3.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та зведеної бази (бази) даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту</u>				
1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, складання адміністративної звітності про результати внутрішніх аудитів, підготовка звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голові правління Пенсійного фонду України / начальникам головних управлінь та Мінфіну за визначеною структурою / формою	V	V	V
2.	Інформування Голови правління Пенсійного фонду України / начальників головних управлінь про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту</u>				
1.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові правління Пенсійного фонду України / начальникам головних управлінь інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	V	V	V
2.	Підготовка та затвердження програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту</u>				
1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту за матеріалами, наданими Мінфіном	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення консультативної діяльності</u>				
1.	Участь (консультативно) у робочих групах щодо стану функціонування системи внутрішнього контролю в Пенсійному фонді України	V	V	V
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України</u>				
1.	За результатами моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань діяльності внутрішнього аудиту здійснення актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	V	V	V
2.	Формування, погодження, затвердження зведеного плану на основі ризик-орієнтованого відбору об'єктів аудиту та моніторинг виконання зведеного плану. Здійснення контролю за організацією діяльності підрозділів внутрішнього аудиту за результатами узагальнення та аналізу адміністративної звітності Пенсійного фонду України	V	V	V
3.	Здійснення методологічної, роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (направлення оглядових, інформаційних та роз'яснювальних листів)	V	V	V
4.	Надання Голові Пенсійного фонду України / начальникам головних управлінь пропозицій щодо вдосконалення аспектів діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України	V	V	V

VIII. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого 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
Управління внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Донецькій області								
1.	Начальник управління	262	1	222	0,2	44	35	178
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	262	2	444	0,6	266	209	178
3.	Заступник начальника відділу	262	1	222	0,7	155	122	67
4.	Головний спеціаліст	262	3	666	0,8	599	470	67
Всього:		x	7	1554	x	1066	836	488

Начальник Управління
внутрішнього аудиту



Алла ШУЛЯК

12.08.2024
(дата складання зведеного плану)