

**ЗАТВЕРДЖУЮ**В. о. начальника Головного правління  
Пенсійного фонду України в м. Києві  
ЗАДЕРЕЙКО І.С.  
(підпис) (П.І.П.)«06»  2019 року**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік****Головного управління Пенсійного фонду України в м. Києві***(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в м. Києві на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в м. Києві на 2019 – 2021 роки, затвердженого в.о. начальника Головного правління Пенсійного фонду України в м. Києві 06.12.2019.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1	Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового	Оцінка діяльності ризиків об'єктів аудиту	Співпраця з органами Державної податкової служби України і страховальниками щодо наповнення реєстру застрахованих	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів, управління контрольно-перевірочної роботи	з 02.05.2018 по завершеній місяць 2020 року	I квартал 2020

	державного соціального страхування		осіб. Своєчасність внесення до Реєстру застрахованих осіб приписів за результатами перевірок страховальників.				
2	Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Скорочення обсягів заборгованості по платежах.	Оцінка діяльності аудиту	ризиків об'єктів	Виконання завдань по надходженню коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Взаємодія з соціальними партнерами щодо детінізації відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, заходи стягнення заборгованості	Фінансово-економічне управління, юридичне управління	з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року	II квартал 2020
3	Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	Оцінка діяльності аудиту	ризиків об'єктів	Захист інформації та запобігання несанкціонованого доступу до неї. Відповідність рівня доступу визначеним повноваженням до підсистем ІКІС ПФУ	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів, управління з питань виплати пенсій, управління застосування пенсійного законодавства, управління обслуговування громадян	з 02.05.2018 по завершений місяць 2020 року	II квартал 2020
4	Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці. Публічні закупівлі.	Оцінка діяльності аудиту	ризиків об'єктів	Складання та виконання кошторису видатків на утримання Головного управління. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. Дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі»	Фінансово-економічне управління, управління персоналу та адміністративного забезпечення, юридичне управління	з 01.08.2019 по завершений місяць 2020 року	III квартал 2020
5	Прийом та обслуговування громадян	Оцінка діяльності аудиту	ризиків об'єктів	Дотримання порядку видачі довідок особам, що звернулись до органів Пенсійного фонду. Організація роботи щодо	Управління обслуговування громадян	з 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року	IV квартал 2020

			опрацювання довідок МСЕК. Організація роботи щодо оформлення документів на виплату допомоги на поховання, видачі пенсійних посвідчень			
6	Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Правильність та дотримання термінів призначення пенсій, проведення перерахунків пенсій відповідно до Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування»	Управління застосування пенсійного законодавства, управління з питань виплати пенсій	з 01.09.2018 по завершений місяць 2020 року	IV квартал 2020
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
...						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
...						

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
1. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Вивчення досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Протягом року
	...		
	(n)		

## 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 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
1	Заступник начальника управління – начальник відділу фінансового аудиту	251	1	206		103	77	236
2	Головний спеціаліст	251	6	1 328		1 195	896	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>7</b>	<b>1 534</b>	<b>x</b>	<b>1 298</b>	<b>973</b>	<b>236</b>

**Заступник начальника управління внутрішнього аудиту – начальник відділу фінансового аудиту**

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

(дата складання Операційного плану)



(підпис)

**Т. МАЛЮТЕНКО**