

ЗАТВЕРДЖУЮ

*В. о. начальника Головного управління
Пенсійного фонду України в
Дніпропетровській області
(посада керівника державного органу)*

 **Л. ДУКОВА**
(підпис) (П.П.)

«05» червня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

*Головне управління Пенсійного фонду України в Дніпропетровській області
(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, області, Київської та Севастопольської міських державних
адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, ділі – державний орган)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в Дніпропетровській області на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Головного управління Пенсійного фонду України в Дніпропетровській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником 28.01.2019.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (виключено за результатами оцінки ризиків):

1	Правильність та своєчасність призначення пенсій та здійснення їх перерахунків аудиту	Оцінка ризиків та діяльності об'єктів аудиту	Правильність призначення та проведення перерахунків пенсій відповідно до Закону України "Про державну службу"	Управління застосування пенсійного законодавства Управління обслуговування громадян Управління з питань виплати пенсій	З 01.02.2018 по завершенню місяць 2020 року	I квартал
2	Використання коштів на утримання приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі	Оцінка ризиків та діяльності об'єктів аудиту	Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при використанні коштів на утримання приміщень та експлуатаційних послуг, проведення ремонтних робіт	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення	З 01.02.2018 по завершенню місяць 2020 року	II квартал

3	Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Повнота вжитих заходів по наповненню бюджету Фонду. Забезпечення повноти відшкодування підприємствами фактичних витрат Пенсійного фонду України на виплату пенсій, призначених на пільгових умовах	Фінансово-економічне управління	З 01.06.2019 по завершенню місяць 2020 року	III квартал
	Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення	-				
	Скорочення обсягів заборгованості по платежах					
4	Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах					
	Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення перерахунків					
4	Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Ведення, адміністрування, організаційно-методична підтримка, супровід програмного забезпечення та інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України.	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів	З 01.01.2019 по завершенню місяць 2020 року	IV квартал
5	Прийом та обслуговування громадян	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду	Управління обслуговування громадян	З 01.10.2019 по	IV квартал

		Дотримання встановленого порядку організації здійснення прийому та обслуговування осіб	Управління застосування пенсійного законодавства	завершени й місяць 2020 року	
--	--	--	--	------------------------------	--

II. Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту

<i>Підстава для виключення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	
1. Здійснення навчальної роботи	1.1.	Вивчення досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самооцінка) на робочому місці	Протягом року
	1.2.	Вивчення Методологічних вказівок з внутрішнього аудиту в державному секторі України	Протягом року
2. Проведення роз'яснювальної та консультативної роботи	2.1.	Надання роз'яснень (за запитом та/або за власною ініціативою) посадовим особам Пенсійного фонду України з питань організації внутрішнього контролю	У разі необхідності
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.1.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту. Актуалізація Стратегічного плану, складання Операційного плану	IV квартал
	3.2.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація інформації в базі даних	Щокварталу
	4.1.	Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	Згідно термінів, встановлених розпорядчими документами про результати аудиторських досліджень
4. Звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.2.	Звітування про результати діяльності управління внутрішнього аудиту начальнику Головного управління	Протягом року
	4.3.	Проведення внутрішньої оцінки якості	Протягом року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудиторами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудиторами для відновленої посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник управління	251	1	221	0,2	44	32	482
2	Заступник начальника управління – начальник відділу	251	1	213	0,6	128	95	
3	Заступник начальника відділу	251	2	442	0,7	309	232	
4	Головний спеціаліст	251	4	872	0,9	785	589	
	Всього:	x	8	1748	x	1266	948	482

Начальник управління внутрішнього аудиту

 Ю. ШТОГУН

05.12.2019
(дата складання
Операційного плану)

Пропозиції управління внутрішнього аудиту щодо включення показників до
Плану роботи Головного управління Пенсійного фонду України
в Дніпропетровській області на 2020 рік

Кроки	Обґрунтування	Відповідальні за виконання	Строк	Індикатор виконання	Очікувані результати
Прозоре та відповідальне здійснення виплат					
ПРІОРИТЕТ III					
12. Здійснення внутрішнього аудиту відповідно до зведеного операційного плану проведення внутрішніх аудитів Пенсійного фонду України на 2020 рік та проведення інших контрольних заходів за напрямками діяльності	необхідність попередження та усунення недоліків в організації роботи Головного управління	Штогун Ю. Л.	згідно з окремими планами	проведено контрольні заходи	удосконалення системи управління коштами, попередження недоліків та неефективного їх використання, надання практичної допомоги
13. Забезпечення моніторингу результатів внутрішніх аудитів та інших контрольних заходів, здійснених в Головному управлінні, та стану впровадження рекомендацій	здійснення оцінки стану реалізації результатів внутрішніх аудитів та інших контрольних заходів територіальними управліннями	Штогун Ю. Л.	щокварталу до 15 числа місяця, наступного за звітним кварталом	узгоджено і підготовлено висновки щодо стану реалізації внутрішніх аудитів і інших контрольних заходів	забезпечено 100 % впровадження аудиторських рекомендацій та виправлення порушень, виявлених контрольними заходами

Начальник управління
внутрішнього аудиту

Ю. ШТОГУН

Мошуря 050 137 62 90

Z:\Planu_Roboty\2020\пропозиції_план_гу_2020\vp_audit.doc