

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник головного управління
Пенсійного фонду України
в Хмельницькій області

О. КРУПА

2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік**

Головне управління Пенсійного фонду України в Хмельницькій області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту головного управління Пенсійного фонду України в Хмельницькій області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту головного управління Пенсійного фонду України в Хмельницькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником головного управління Пенсійного фонду України в Хмельницькій області 30.01.2019 року.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для ексклюзії 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
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Захист інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дослідження стану виконання завдань та функцій, спрямованих на забезпечення існуючих механізмів IT-безпеки	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів	01.01.2019 року по завершальний місяць 2021 року	I квартал

2	Складання та виконання основних вимог до виконання кошторисів на фінансування адміністративних видатків, пов'язаних із виконанням функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України. Витрачання коштів на оплату праці	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дослідження стану роботи по виконанню кошторису на фінансування адміністративних видатків, пов'язаних із використанням функцій, покладених на органи Фонду. Додержання законодавчих та нормативно-правових актів при нарахуванні заробітної плати	Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення	01.01.2019 року по завершальний місяць 2021 року	II квартал
3	Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дослідження відповідності вимог пенсійного законодавства під час реалізації виконання завдань щодо пенсійного забезпечення громадян та функцій щодо призначення (поновлення) та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам	Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій	01.01.2019 року по завершальний місяць 2021 року	II квартал
4	Облік матеріальних цінностей. Публічні закупівлі	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дослідження відповідності вимог законодавства під час реалізації завдань щодо проведення процедур публічних закупівель та функцій щодо документального забезпечення закупівель товарів, робіт і послуг. Облік матеріальних цінностей	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення	01.01.2019 року по завершальний місяць 2021 року	III квартал

5	Облік переплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переплат	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дотримання вимог законодавства при веденні обліку переплат пенсій, охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів	Фінансово-економічне управління Управління з питань виплати пенсій	01.01.2019 року по завершальний місяць 2021 року	IV квартал
---	--	---	---	---	--	------------

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виконання заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		Термін виконання	
Здійснення навчальної та методологічної роботи	1	2	3	4	I квартал	4
		1.1	Вивчення та використання в роботі методики з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій			
	Планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1	Участь працівників у навчальних заходах, професійних тренінгах з питань здійснення внутрішнього аудиту	протягом року	IV квартал	щокварталу
		3.1	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту. Формування стратегічного плану. Складання операційного плану.			
		3.2	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація інформації в базі даних.			
Звітність про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	4.1.	Формування аналітичних і звітних матеріалів за результатами аудиту	щокварталу	згідно термінів, встановлених розпорядчими документами про результати аудиторських досліджень	
		4.2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту			

Ш. 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	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Начальник відділу	250	1	219	0,5	110	83	109	
2	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,7	154	116	66	
3	Головний спеціаліст	250	4	835	0,9	752	564	83	
Всього:		х	6	1274	х	1016	763	258	

Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту



Оксана НАГЛІЙ

24 грудня 2020 року
(дата складання Зведеного
Операційного плану)