

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова правління Пенсійного фонду
України



(підпис)

«24» грудня 2019 року

Є. КАПІНУС

ВИТЯГ

ІЗ ЗВЕДЕНОГО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2020 РІК

ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2019 - 2021 роки, затвердженого Головою правління Пенсійного фонду України 11 лютого 2019 року.

І. 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
	2	3	4	5	6	7

Головне управління Пенсійного фонду України у Львівській області

1	Прийом та обслуговування громадян	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Якість прийому та обслуговування громадян, які звертаються до Головного управління Пенсійного фонду	Управління обслуговування громадян	3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	1 квартал
2	Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань складання та виконання кошторису видатків, витрачання коштів на оплату праці	Фінансово-економічне управління	3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	1 квартал

3	Правильність та своєчасність проведення перерахунків (призначення) пенсій. Призначення(поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань перерахунків (призначення) і виплати пенсій громадянам, стан організації поновлення, перерахунку та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам	Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій	3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	II квартал
4	Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Функціонування інформаційно- телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Стан внутрішнього контролю щодо повноти наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Надійність, ефективність та результативність функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління застосування пенсійного законодавства	3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	II квартал
5	Стан ведення обліку переplat пенсій, відшкодування надміру виплачених сум пенсій. Повнота охоплення заборгованості заходами стягнення, додержання порядку списання переplat пенсій	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Облік переplat пенсій, стан відшкодування надміру виплачених сум пенсій та повнота охоплення заборгованості заходами стягнення, додержанням порядку списання переplat пенсій	Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Юридичне управління	3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	III квартал
6	Публічні закупівлі	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Проведення публічних закупівель, правомірність застосування процедур закупівель	Юридичне управління	3 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року	III квартал
7	Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України та реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація роботи щодо виконання завдань по наповненню бюджету Пенсійного фонду, скорочення заборгованості по платежах. Своєчасність, повнота направлення розрахунків	Фінансово-економічне управління	3 01.11.2019 по завершений місяць 2020 року	IV квартал

	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		фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах			
8	Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Облік матеріальних цінностей	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Використання коштів на утримання службових приміщень головного управління, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Стан обліку матеріальних цінностей	Фінансово-економічне управління	з 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року	IV квартал