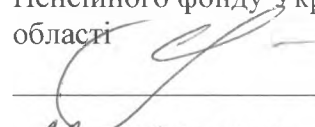


ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Головного управління
Пенсійного фонду України в Миколаївській
області

 **Олена СИЧУГОВА**

«22» грудня 2020 року

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

Головне управління Пенсійного фонду України в Миколаївській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Миколаївській області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою правління Пенсійного фонду України 11.02.2019

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємст- ва/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Публічні закупівлі Облік матеріальних цінностей	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дотримання вимог законодавства при проведенні закупівель товарів, робіт і послуг та веденні обліку матеріальних цінностей	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення	З 01.01.2020 по завершений місяць 2021 року	I квартал

1	2	3	4	5	6	7
2	Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Стан організації роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Дослідження повноти вжитих заходів щодо погашення заборгованості по платежах, повноти та своєчасності направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління пенсійного забезпечення Управління з питань виплати пенсій	З 01.01.2020 по завершений місяць 2021 року	II квартал
3	Захист інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Дослідження вжитих заходів щодо забезпечення захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Управління інформаційних систем та електронних реєстрів	З 01.01.2019 по завершений місяць 2021 року	III квартал
4	Прийом та обслуговування громадян. Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Якість надання послуг з питань пенсійного забезпечення. Дотримання вимог законодавства щодо правильності призначення, перерахунку пенсій (за окремими законами) та виплати недоотриманої пенсії померлої особи і допомоги на поховання	Управління обслуговування громадян Управління пенсійного забезпечення Управління з питань виплати пенсій	З 01.01.2020 по завершений місяць 2021 року	IV квартал
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

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>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Здійснення навчальної та запровадження методологічної роботи	1.1.	Вивчення методичних вказівок з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та захисту інформації в ІТС (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	Протягом року
	1.2.	Участь працівників у технічних та економічних навчаннях з питань діяльності органів Фонду та здійсненні внутрішніх аудитів	Протягом року
2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	2.1.	Участь працівників у навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та захисту інформації в ІТС	Протягом року
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.1.	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту. Формування стратегічного та операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	ІV квартал
	3.2.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізація. Актуалізація інформації про об'єкти простору внутрішнього аудиту	Протягом року
4. Звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1.	Моніторинг результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту, формування аналітичних та звітних матеріалів	Протягом року
	4.2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	Згідно термінів, встановлених розпорядчими документами про результати аудиторських досліджень

ІІІ. 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	Начальник відділу	250	1	220	0,6	132	100	88
2	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,6	132	100	88
3	Головний спеціаліст	250	3	660	0,9	594	446	66
Всього:		х	5	1100	х	858	646	242

Начальник відділу внутрішнього аудиту



Світлана БОЙЧУК