

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник головного управління
Пенсійного фонду України в Сумській області


Т. ЗЛЕНКО
«...» ... 2020 року

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

Головне управління Пенсійного фонду України в Сумській області

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області на 2019 - 2021 роки, затвердженого начальником головного управління 29.01.2019.

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
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Витрачання коштів на оплату праці	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Стан дотримання вимог законодавства під час виконання функцій з питань використання коштів на оплату праці	Фінансово-економічне* управління	3 01.08.2019 по завершений місяць 2021 року	I квартал

2	Приєм та обслуговування громадян Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами) та проведення їх перерахунків	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Стан контролю за своєчасністю, правомірністю та правильністю проведення призначення та перерахунків пенсій, продовження виплати пенсій. Стан контролю за правомірністю призначення та правильністю виплати одноразової грошової допомоги	Управління обслуговування громадян. Управління пенсійного забезпечення. Управління з питань виплати пенсій	3 01.06.2020 по завершенню місяць 2021 року	II квартал
3	Облік матеріальних цінностей. Публічні закупівлі	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Стан організації роботи по веденню обліку матеріальних цінностей. Стан дотримання вимог законодавства при проведенні публічних закупівель	Фінансово-економічне управління. Управління адміністративного забезпечення. Юридичне управління	3 01.07.2020 по завершенню місяць 2021 року	III квартал
4	Захист інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту	Організація виконання завдань та функцій з питань забезпечення захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	Управління інформаційних систем та електронних ресурсів	3 01.09.2020 по завершенню місяць 2021 року	IV квартал
5	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 контролю за своєчасністю та повнотою направлення платникам розрахунків витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	Фінансово-економічне управління. Управління з питань виплати пенсій. Управління пенсійного забезпечення	3 01.10.2020 по завершенню місяць 2021 року	IV квартал

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення навчальної та методологічної роботи	1	Вивчення досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності функціонування операційних процесів (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці)	Протягом 2021 року
2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	2	Участь працівників у навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року
3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.1	Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту. Формування простору внутрішнього аудиту. Складання і оновлення Стратегічного та Операційного планів	Протягом 2021 року
	3.2	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація інформації в базі даних	Протягом 2021 року
4. Звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1	Моніторинг результатів діяльності внутрішнього аудиту, формування аналітичних та звітних матеріалів	Протягом 2021 року
	4.2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року

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 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 управління	250	1	220	0,1	22	17	
2	Начальник відділу	250						242
3	Головний спеціаліст	250	2	440	0,9	396	297	
Всього:		x	3	660	x	418	314*	242

Начальник управління внутрішнього аудиту
22.12.2020

Юрій КАНІВЕЦЬ