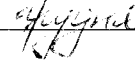


ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник головного управління

Пенсійного фонду України в Сумській області

 Тетяна ЗЛЕНКО

«17»  2021 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 – 2024 роки**

Головне управління Пенсійного фонду України в Сумській області

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти у досягненні головним управлінням Пенсійного фонду України в Сумській області визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання начальнику головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області;
- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області та мети (місії) внутрішнього аудиту;

- 2) врахування думки начальника головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області щодо ризикових сфер діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області;
- 3) проведення консультацій з керівниками структурних підрозділів головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Пенсійного фонду України;
- 4) проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
- 5) врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 6) резервування робочого часу не більше 20%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням начальника головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області;
- 7) забезпечення управлінням внутрішнього аудиту головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності головного управління Пенсійного фонду України в Сумській області:

<i>Стратегічна ціль (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
Забезпечення стійкості фінансового стану Пенсійного фонду України, відповідальне проведення виплат	Закон України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування»; Закон України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»; Положення про Пенсійний фонд України затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 23.07.2014 №280; Плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні) затверджені Міністром соціальної політики України	1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо. 2. Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України

Цифровий розвиток, цифрова трансформація і цифровізація діяльності органів Пенсійного фонду України	Закон України «Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах»; Стратегія цифрової трансформації соціальної сфери, схвалена розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.10.2020 р. №1353-р; Стратегія здійснення цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації системи управління державними фінансами на період до 2025 року, схвалена розпорядження Кабінету Міністрів України від 17 листопада 2021 року №1467-р; Плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні) затверджені Міністром соціальної політики України	Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України
Удосконалення роботи щодо надання послуг населенню	Положення про організацію прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України» затверджене постановою правління Пенсійного фонду України від 30 липня 2015 року №13–1; Постанова правління Пенсійного фонду України від 12 березня 2021 року №11–1 «Про затвердження Порядку подання відомостей про трудову діяльність працівника, фізичної особи-підприємця, фізичної особи, яка забезпечує себе роботою самостійно, в електронній формі»; Плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні) затверджені Міністром соціальної політики України	Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення їх якості

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством	1) У 2022 році частка таких аудитів становить 33% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2023 році частка таких аудитів становить 40% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2024 році частка таких аудитів становить 43% в загальній кількості запланованих аудитів
		2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником головного управління, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%; 4) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснення внутрішніх аудитів становлять не менше у 2022 році – 80%, у 2023 році – 85%, у 2024 році – 90%		
	1.2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки відповідності виконання завдань і функцій, визначених законодавством	1) У 2022 році частка таких аудитів становить 42% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2023 році частка таких аудитів становить 34% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2024 році частка таких аудитів становить 22% в загальній кількості запланованих аудитів
		2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником головного управління, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 20%; 4) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснення внутрішніх аудитів становлять не менше у 2022 році – 80%, у 2023 році – 85%, у 2024 році – 90%		
	1.3. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада; 2) стратегічний та операційний плани затверджено начальником головного управління (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100% стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 3) внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності головного управління, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)		
	1.4. Здійснення методологічної роботи	1) актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту		

1.5. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1) здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій); 2) забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання		
1.6. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1) прийняття начальником головного управління рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту; 2) відсутні з боку департаменту внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України зауваження щодо достовірності включення даних до звітів та своєчасності їх надання		
1.7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		
1.8. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1) розроблено план та індивідуальні програми навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки; 2) за результатами навчання професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством (в тому числі щодо надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій) отримали не менше двох працівників підрозділу внутрішнього аудиту	За результатами навчання професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством (в тому числі щодо надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій) отримали не менше двох працівників підрозділу внутрішнього аудиту (загалом за два роки навчено не менше 4 осіб або 44% працівників підрозділу внутрішнього аудиту)	За результатами навчання професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством (в тому числі щодо надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій) отримали не менше двох працівників підрозділу внутрішнього аудиту (загалом за три роки навчено 6 осіб або більше половини працівників підрозділу внутрішнього аудиту)

2.Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1) У 2022 році частка таких аудитів становить 25% в загальній кількості запланованих аудитів		1) У 2023 році частка таких аудитів становить 13% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2024 році частка таких аудитів становить 21% в загальній кількості запланованих аудитів
		2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником головного управління, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%; 4) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснення внутрішніх аудитів становлять не менше у 2022 році – 80%, у 2023 році – 85%, у 2024 році – 90%			
3. Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення їх якості	3.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності роботи та якості обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду, в т.ч. зі зверненнями	-		1) У 2023 році частка таких аудитів становить 13% в загальній кількості запланованих аудитів	1) У 2024 році частка таких аудитів становить 14% в загальній кількості запланованих аудитів
				2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником головного управління, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%; 4) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснення внутрішніх аудитів становлять не менше у 2022 році – 80%, у 2023 році – 85%, у 2024 році – 90%	

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 - 2024 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані основні критерії відбору/фактори ризику									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Виконання планових завдань з надходження власних коштів	3			3	☑	☑	☐	☑	☑	☐	☐	☑	☐	☐
2	Організація роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	2		2	1	☑	☐	☐	☑	☑	☐	☑	☐	☐	☑
3	Повнота охоплення заходами стягнення заборгованості зі сплати платежів до бюджету Пенсійного фонду України	3			3	☑	☐	☐	☑	☑	☐	☐	☑	☐	☐
4	Формування та ведення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	2	1		2	☐	☑	☐	☑	☑	☐	☑	☐	☐	☐
5	Використання реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	3			3	☐	☑	☐	☑	☑	☐	☑	☐	☐	☐
6	Заходи щодо захисту прав застрахованих осіб, взаємодія з іншими державними органами	3		1	2	☑	☑	☐	☑	☐	☐	☐	☑	☐	☐
7	Оцифрування відомостей про трудову діяльність застрахованих осіб	2		1	1	☐	☐	☑	☑	☑	☐	☐	☑	☑	☐
8	Призначення пенсій та проведення їх перерахунків	2		4		☑	☐	☑	☑	☑	☐	☑	☑	☐	☐
9	Здійснення пенсійних виплат	2		2		☑	☐	☐	☑	☑	☐	☑	☐	☑	☐
10	Повернення коштів, надміру виплачених за	2		2	1	☑	☐	☐	☑	☑	☐	☑	☐	☐	☐

	призначеними пенсіями, списання сум переplat пенсій														
11	Оцифрування паперових пенсійних справ	3		1	1	Г	Г	✓	Г	✓	✓	Г	✓	✓	Г
12	Приєм та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	2		2	1	Г	✓	Г	✓	✓	✓	Г	✓	Г	Г
13	Термін обробки звернень за призначенням та перерахунком пенсії	2	1		1	Г	Г	✓	✓	✓	✓	Г	✓	Г	Г
14	Розгляд письмових звернень громадян	2	1		2	Г	Г	✓	✓	✓	✓	Г	✓	Г	Г
15	Використання коштів на утримання службових приміщень та автотранспортних засобів	2		2	2	✓	Г	Г	✓	✓	Г	✓	Г	✓	✓
16	Стан використання, збереження матеріальних цінностей та ведення їх обліку	1	1	3		✓	Г	✓	✓	✓	Г	Г	✓	Г	✓
17	Витрачання коштів на оплату праці	3			3	✓	Г	Г	✓	✓	✓	Г	Г	Г	✓
18	Публічні закупівлі робіт, товарів, послуг	1	2	1		✓	Г	✓	Г	✓	Г	✓	✓	Г	Г
19	Експлуатація та супровід ресурсів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2		3	1	Г	✓	✓	✓	Г	✓	Г	✓	✓	Г
20	Організація доступу до інформації та програмного забезпечення в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	1	2			Г	✓	✓	✓	Г	✓	✓	✓	Г	Г
21	Організація захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	1	2	1		Г	✓	✓	✓	Г	✓	✓	✓	Г	✓
22	Документування управлінської діяльності в автоматизованій системі електронного документообігу та контроль за виконанням документів	3		1	2	Г	Г	✓	Г	✓	✓	Г	✓	✓	Г

V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	1.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством	1.1.1	Виконання планових завдань з надходження власних коштів	☐	☐	☒
		1.1.2	Організація роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	☐	☒	☒
		1.1.3	Повнота охоплення заходами стягнення заборгованості зі сплати платежів до бюджету Пенсійного фонду України	☐	☐	☒
		1.1.4	Формування та ведення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	☒	☒	☐
		1.1.5	Використання реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	☒	☐	☐
		1.1.6	Заходи щодо захисту прав застрахованих осіб, взаємодія з іншими державними органами	☒	☐	☐
		1.1.7	Оцифрування відомостей про трудову діяльність застрахованих осіб	☐	☒	☒
		1.1.8	Повернення коштів, надміру виплачених за призначеними пенсіями, списання сум переплат пенсій	☒	☒	☐
		1.1.9	Оцифрування паперових пенсійних справ	☐	☐	☒
		1.1.10	Використання коштів на утримання службових приміщень та автотранспортних засобів	☐	☒	☒
		1.1.11	Документування управлінської діяльності в автоматизованій системі електронного документообігу та контроль за виконанням документів	☐	☒	☐

Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки відповідності виконання завдань і функцій, визначених законодавством	1.2.1	Призначення пенсій та проведення їх перерахунків	☑	☑	☐
		1.2.2	Здійснення пенсійних виплат	☑	☐	☑
		1.2.3	Термін обробки звернень за призначенням та перерахунком пенсії	☑	☑	☐
		1.2.4	Стан використання, збереження матеріальних цінностей та ведення їх обліку	☑	☑	☑
		1.2.5	Витрачання коштів на оплату праці	☐	☑	☐
		1.2.6	Публічні закупівлі робіт, товарів, послуг	☑	☑	☑
2. Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	2.1.1	Експлуатація та супровід ресурсів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	☑	☐	☑
		2.1.2	Організація доступу до інформації та програмного забезпечення в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	☑	☑	☑
		2.1.3	Організація захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	☑	☑	☑
3. Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення їх якості	3.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності роботи та якості обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду, в т.ч. зі зверненнями	3.1.1	Прийом та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду	☐	☑	☑
		3.1.2	Розгляд письмових звернень громадян	☐	☑	☑

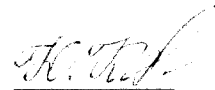
VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо. Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.3. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	1.3.1	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	☒	☒	☒
		1.3.2	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих фактів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	☒	☒	☒
		1.3.3	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на інформаційній сторінці головного управління вебсайту Пенсійного фонду України, направлення копій затверджених планів департаменту внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України	☒	☒	☒
		1.3.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	☒	☒	☒
	1.4. Здійснення методологічної роботи	1.4.1	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	☒	☒	☒
	1.5. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.5.1	Направлення відповідальним за діяльність особам службових записок (нагадувань) щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	☒	☒	☒
		1.5.2	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	☒	☒	☒

	1.6. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.6.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту начальника головного управління та департаменту внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України за визначеною структурою/формою	✓	✓	✓
		1.6.2	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	✓	✓	✓
	1.7. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.7.1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	✓	✓	✓
		1.7.2	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка начальника головного управління інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
	1.8. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.8.1	Участь працівників у навчальних заходах, семінарах, нарадах з питань проведення внутрішнього аудиту та самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	✓	✓	✓

Начальник управління внутрішнього аудиту


(підпис)

Юрій КАНІВЕЦЬ

14 грудня 2021 року