



СЕД АСКОД - Міністерство у справах ветеранів України
№ документа: 3550/40/18
Дата реєстрації: 16.08.2023
Сертифікат: 26B2648ADD3032E1040000008ACF3000284AAA00
Дійсний з: 14.10.2022 15:24:50
Дійсний до: 14.10.2024 15:24:50
Підписувач: Лапутіна Юлія Анатоліївна
Мітка часу: 16.08.2023 15:06:29

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр у справах ветеранів України

Юлія ЛАПУТІНА

_____ 2023 року

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
В СИСТЕМІ МІНІСТЕРСТВА У СПРАВАХ ВЕТЕРАНІВ УКРАЇНИ
на 2023 – 2025 роки**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Міністерству у справах ветеранів України (далі – Мінветеранів) та Українському ветеранському фонду (далі – Фонд) у досягненні визначених цілей за допомогою системного та послідовного підходу до проведення внутрішніх аудитів шляхом оцінки діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Мінветеранів, а також додання цінності Мінветеранів (Фонду) за результатами такої оцінки через надання Міністрові (керівнику Фонду) незалежних та об'єктивних висновків і рекомендацій щодо:

удосконалення системи управління, внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками;

поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Мінветеранів;

посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління Мінветеранів;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Мінветеранів, посадової особи на яку покладено повноваження щодо здійснення внутрішнього аудиту у Фонді (далі – фахівець з внутрішнього аудиту) на наступні три роки;

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінветеранів (Фонду); з'ясування та врахування думки Міністра (керівника Фонду) щодо ризикових сфер діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Мінветеранів, з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у їх діяльності;

визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Мінветеранів (Фонду)), а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

резервування робочого часу не більше 25 відсотків, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Міністра (керівника Фонду);

проведення оцінки ризиків не рідше одного разу на рік;

забезпечення підрозділом внутрішнього аудиту Мінветеранів (фахівцем з внутрішнього аудиту), перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінветеранів (Фонду), за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

| Стратегічна ціль внутрішнього аудиту | Роки виконання |
|--|----------------|
| <p>Посилення ефективності, спроможності та незалежності внутрішнього аудиту шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту на проведення системного аналізу та оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей; • здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Мінветеранів, надання Міністрові (керівнику Фонду) об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів; • посилення контролю за реагуванням на рекомендації, надані за результатами внутрішніх аудитів; • забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. | 2023 – 2025 |

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту

| Завдання внутрішнього аудиту | Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту | Роки виконання/Рівень виконання (%) | | |
|---|---|-------------------------------------|----------|----------|
| | | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік |
| <i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i> | | | | |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання | Частка проведених планових внутрішніх аудитів, спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей. | 70 | 80 | 90 |

| | | | | |
|---|--|----------|----------|----------|
| і досягнення цілей (за результатами оцінки ризиків) Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності/відповідності виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм (за дорученням/зверненням) | Рівень упровадження рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання). | 90 | 95 | 95 |
| <i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i> | | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік |
| Здійснення методологічної роботи | Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту. Підрозділом внутрішнього аудиту Мінветеранів забезпечено здійснення роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності фахівця з внутрішнього аудиту Фонду. | 100 | 100 | 100 |
| Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту | Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту. За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту та з урахуванням спроможності підрозділу внутрішнього аудиту (фахівця з внутрішнього аудиту) складено зведений план (план) діяльності з внутрішнього аудиту, який затверджено Міністром (керівником Фонду). | 100 | 100 | 100 |
| Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту | Забезпечено 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 (фахівцю з внутрішнього аудиту) документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій). | 100 | 100 | 100 |
| Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту | Забезпечено щорічне звітування Міністрові (керівнику Фонду) та Мінфіну (підрозділу внутрішнього аудиту Мінветеранів) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (фахівця з внутрішнього аудиту) відповідно до вимог законодавства у сфері внутрішнього аудиту. | 100 | 100 | 100 |
| Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту | Забезпечено здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту. Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за результатами здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. | 100 | 100 | 100 |

| | | | | |
|---|---|-----|-----|-----|
| | Забезпечено виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. | | | |
| Здійснення професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту | Частка працівників підрозділу внутрішнього аудиту (фахівців з внутрішнього аудиту), які пройшли навчання/підвищення кваліфікації. | 100 | 100 | 100 |

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

| № з/п | Ризикова сфера внутрішнього аудиту | № з/п | Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту | Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження | Роки дослідження | | |
|---|--|-------|---|---|------------------|----------|----------|
| | | | | | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| <p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> Посилення ефективності, спроможності та незалежності внутрішнього аудиту шляхом: переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту на проведення системного аналізу та оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Мінветеранів, надання Міністрові (керівнику Фонду) об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.</p> | | | | | | | |
| <p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</u> з оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей (за результатами оцінки ризиків)</p> | | | | | | | |
| 1. | Планування та виконання бюджетних програм, звітування про їх виконання | 1.1. | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501030 «Фінансова підтримка громадських об'єднань ветеранів на виконання загальнодержавних програм (проектів, заходів), заходи з відвідування військових поховань і військових пам'ятників та з відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат» / «Здійснення заходів з підтримки ветеранів, розвитку ветеранського руху, героїзації та вшанування пам'яті захисників України, взаємодія з громадськими об'єднаннями | Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України | | ✓ | ✓ |

| | | | | | | | |
|--|------|---|--|------------------------|---|---|---|
| | | | ветеранів, створення та утримання Національного військового меморіального кладовища» (далі – КПКВК 1501030), звітування про її виконання | | | | |
| | 1.2. | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040 «Заходи із психологічної реабілітації, соціальної та професійної адаптації, забезпечення санаторно-курортним лікуванням постраждалих учасників Революції Гідності, учасників антитерористичної операції та осіб, які здійснювали заходи із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях з метою повернення їх до мирного життя» / «Заходи із психологічної реабілітації, соціальної та професійної адаптації, забезпечення санаторно-курортним лікуванням постраждалих учасників Революції Гідності, учасників антитерористичної операції та осіб, які здійснювали заходи із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, та членів їх сімей (при здійсненні заходів із психологічної реабілітації), членів сімей загиблих (померлих) таких осіб, виготовлення для них бланків посвідчень та нагрудних знаків» / «Заходи із психологічної допомоги, соціальної, професійної адаптації, забезпечення санаторно- | Сектор внутрішнього аудиту у справах України | Міністерства ветеранів | ✓ | ✓ | ✓ |

| | | | | | | | |
|----|---|------|--|--|------------------------|---|---|
| | | | курортним лікуванням, розвитку спорту ветеранів війни, осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, членів сімей таких осіб, постраждалих учасників Революції Гідності, членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, членів сімей загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України, виготовлення для них бланків посвідчень та нагрудних знаків» (далі – КПКВК 1501040), звітування про її виконання | | | | |
| | | 1.3. | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501090 «Функціонування Українського ветеранського фонду, героїзація образу ветерана війни та вшанування пам'яті загиблих (померлих) захисників України» / «Функціонування Українського ветеранського фонду, у тому числі здійснення фондом заходів з підтримки проектів» (далі – КПКВК 1501090), звітування про її виконання | Сектор внутрішнього аудиту у справах України | Міністерства ветеранів | ✓ | ✓ |
| | | 1.4. | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501100 «Виплата одноразової грошової допомоги в разі загибелі (смерті) або інвалідності деяких категорій осіб відповідно до Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» (далі – КПКВК 1501100), звітування про її виконання | Сектор внутрішнього аудиту у справах України | Міністерства ветеранів | | ✓ |
| | | 1.5. | Процеси планування та виконання та виконання бюджетних програм, звітування про хід їх виконання | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | ✓ | ✓ |
| 2. | Забезпечення житлом деяких категорій осіб | 2.1. | Організація та координація роботи щодо виплати грошової компенсації за належні | Сектор внутрішнього аудиту | Міністерства | | ✓ |

| | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------|------|---|--|------------------------|---|---|---|
| | | | для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб за рахунок субвенцій з державного бюджету | у справах ветеранів України | | | | |
| 3. | Фінансово-господарська діяльність | 3.1. | Фінансово-господарська діяльність установ, які належать до сфери управління Мінветеранів | Сектор внутрішнього аудиту у справах ветеранів України | Міністерства ветеранів | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | 3.2. | Окремі питання фінансово-господарської діяльності Мінветеранів | Сектор внутрішнього аудиту у справах ветеранів України | Міністерства ветеранів | | ✓ | ✓ |
| | | 3.3. | Окремі питання фінансово-господарської діяльності Фонду | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | ✓ | ✓ | ✓ |
| 4. | Система внутрішнього контролю | 4.1. | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | Сектор внутрішнього аудиту у справах ветеранів України | Міністерства ветеранів | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | | | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | ✓ | ✓ | ✓ |
| 5. | Стратегічне планування | 5.1. | Стратегічне планування діяльності Фонду | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | ✓ | | ✓ |
| 6. | Інформаційні системи і технології | 6.1. | Захист інформації в інформаційних системах | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | | ✓ | |

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

| № з/п | Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит | Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|---|--|---|---|---|--|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей (за результатами оцінки ризиків) | | | | | | |
| 1 | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040, звітування про її виконання | Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040 за напрямом використання бюджетних коштів «Здійснення заходів щодо надання соціальної та психологічної допомоги центрами соціально-психологічної реабілітації населення», виконання завдань і функцій, покладених на установу, ступеня виконання та досягнення цілей, ефективності використання бюджетних коштів та майна, системи внутрішнього контролю установи | Соціально-психологічний центр м. Славутич | Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України | 2020 рік – завершений звітний період 2023 року | 2023 рік |
| | Фінансово-господарська діяльність установ, які належать до сфери управління Мінветеранів | | | | | |
| | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | | | | | |
| 2 | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501090, звітування про її виконання | Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1501090, виконання завдань і функцій, покладених на установу, ступеня виконання та досягнення цілей, ефективності використання бюджетних коштів та майна, системи | Український ветеранський фонд | Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України | 2022 рік – завершений звітний період 2023 року | 2023 рік |
| | Фінансово-господарська діяльність установ, які належать до | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|--|--|--------------------------|
| | сфери управління Мінветеранів | внутрішнього контролю установи | | | | |
| | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | | | | | |
| 3 | Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040, звітування про її виконання | Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040 за напрямом використання бюджетних коштів «Здійснення заходів щодо надання соціальної та психологічної допомоги центрами соціально- психологічної реабілітації населення», виконання завдань і функцій, покладених на установу, ступеня виконання та досягнення цілей, ефективності використання бюджетних коштів та майна, системи внутрішнього контролю установи | Бородянський центр соціально-психологічної реабілітації населення | Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України | 2020 рік – завершений звітний період 2023 року | 2023 рік |
| | Фінансово- господарська діяльність установ, які належать до сфери управління Мінветеранів | | | | | |
| | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | | | | | |
| 4 | Процес стратегічного планування діяльності Фонду | Оцінка ефективності процесів стратегічного планування діяльності Фонду, організації і функціонування системи внутрішнього контролю за цими процесами | Український ветеранський фонд | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | 2022 рік – завершений період 2023 року | II півріччя 2023 року |
| | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | | | | | |
| 5 | Окремі питання фінансово- господарської діяльності Фонду | Оцінка ефективності використання бюджетних коштів на оплату листків непрацездатності (перші п'ять днів) та системи внутрішнього контролю за вказаним процесом | Відділ фінансування, бухгалтерського обліку та звітності УВФ | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | 2022 рік – завершений період 2023 року | II півріччя 2023 року |
| | Організація і функціонування системи внутрішнього контролю | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|-------------------------------|--|--|-----------------------|
| 6 | <p>Процеси планування та виконання бюджетних програм, звітування про хід їх виконання</p> <p>Організація і функціонування системи внутрішнього контролю</p> | <p>Окремі питання планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501090 щодо відшкодування витрат для створення умов з інтеграції ветеранів та членів їх сімей до мирного життя шляхом надання одноразової фінансової допомоги у створенні належних умов для ведення підприємницької або незалежної професійної діяльності. Надання коштів окремим отримувачам. Оцінка ефективності організації і функціонування системи внутрішнього контролю за процесами планування та виконання бюджетної програми, звітування про хід її виконання</p> | Український ветеранський фонд | Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | 2022 рік – завершений період 2023 року | II півріччя 2023 року |
|---|---|---|-------------------------------|--|--|-----------------------|

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

| № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|-------|----------------------------|--|-------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

| № з/п | Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит | Об'єкт внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|-------|---|----------------------------|-------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2023 – 2025 РОКАХ

| № з/п | Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Роки виконання | | |
|---|---|----------------|----------|----------|
| | | 2023 рік | 2024 рік | 2025 рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| <p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> посилення ефективності, спроможності та незалежності внутрішнього аудиту шляхом: посилення контролю за реагуванням на рекомендації, надані за результатами внутрішніх аудитів; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.</p> | | | | |
| <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> методологічна робота.</p> | | | | |
| 1. | Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів). | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2. | Здійснення координації діяльності фахівця з внутрішнього аудиту Фонду. | ✓ | ✓ | ✓ |
| <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту.</p> | | | | |
| 1. | Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту (до 30 листопада). | ✓ | ✓ | ✓ |

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| 2. | Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору (до 30 листопада), з'ясування думки Міністра (керівника Фонду) та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності Мінветеранів (Фонду), підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління Мінветеранів. | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3 | Формування та затвердження зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Мінветеранів (Фонду), направлення копії затвердженого зведеного плану (плану) Мінфіну (підрозділу внутрішнього аудиту Мінветеранів). | ✓ | ✓ | ✓ |
| 4 | Перегляд та внесення змін до зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Мінветеранів (Фонду), за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав. | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.</u> | | | | |
| 1. | Узагальнення та аналіз інформації про результати врахування та впровадження рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту. Включення відповідної інформації та документів до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу стану врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту. | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2. | Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів. | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.</u> | | | | |
| 1. | Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту (фахівця з внутрішнього аудиту), підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Міністрові (керівнику Фонду) та Мінфіну (підрозділу внутрішнього аудиту Мінветеранів) за визначеною структурою/формою. | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.</u> | | | | |
| 1. | Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою. | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2. | Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Міністрові (керівнику Фонду) інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту. | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.</u> | | | | |
| 1. | Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах(тренінгах, семінарах тощо, організованих іншими державними органами), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо). | ✓ | ✓ | ✓ |

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 РІК

| № 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 |
| Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України | | | | | | | | |
| 1. | Завідувач сектору | 260 | 1 | 181 | 0,6 | 109 | 82 | 72 |
| 2. | Головний спеціаліст | 260 | 1 | 126 | 0,8 | 101 | 76 | 25 |
| Всього: | | х | 1 | 307 | х | 210 | 158 | 97 |
| Провідний фахівець з аудиту Українського ветеранського фонду | | | | | | | | |
| 1. | Провідний фахівець з аудиту | 260 | 1 | 157 | 0,7 | 110 | 83 | 47 |
| Всього: | | х | 1 | 157 | х | 110 | 83 | 47 |
| Всього по системі Міністерства у справах ветеранів України: | | х | 3 | 464 | х | 320 | 241 | 144 |

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту

Андрій ДОВГОШІЯ

(підпис)



СЕД АСКОД - Міністерство у справах ветеранів України
 № документа: 3550/40/18
 Дата реєстрації: 16.08.2023
 Сертифікат: 3FAA9288358EC00304000000B5183600340FB400
 Дійсний з: 06.03.2023 00:00:00
 Дійсний до: 05.03.2025 23:59:59
 Підписувач: Довгошия Андрій Тарасович
 Мітка часу: 16.08.2023 09:31:38