



СЕД АСКОД - Міністерство у справах ветеранів України

№ документа: 6500/40/16

Дата реєстрації: 29.12.2023

Сертифікат: 26B2648ADD3032E1040000008ACF3000284AAA00

Дійсний з: 14.10.2022 15:24:50

Дійсний до: 14.10.2024 15:24:50

Підписувач: Лапутіна Юлія Анатоліївна

Мітка часу: 29.12.2023 13:45:29

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр у справах ветеранів України

Юлія ЛАПУТІНА

\_\_\_\_\_ 2023 року

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
В СИСТЕМІ МІНІСТЕРСТВА У СПРАВАХ ВЕТЕРАНІВ УКРАЇНИ  
на 2024 – 2026 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);

щорічне визначення підрозділом внутрішнього аудиту Мінветеранів (фахівцем з внутрішнього аудиту Фонду) завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності підрозділу (фахівця) на відповідний трирічний період;

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 ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років, за результатами оцінки 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));

результати щорічного проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об’єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об’єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду (зокрема, передбачають врахування ступеня зрілості системи управління ризиками у діяльності Мінветеранів (Фонду), визначення загального результату оцінки ризиків за шкалою «низьких», «середніх», «високих» і «дуже високих» оцінок ризику та застосування широкого набору фінансових/нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів);

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

забезпечення підрозділом внутрішнього аудиту Мінветеранів (фахівцем з внутрішнього аудиту), перегляду та внесення змін до зведеного плану (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 2024 – 2026 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"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• посилення контролю за реагуванням на рекомендації, надані за результатами внутрішніх аудитів;</li> <li>• забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.</li> </ul>	2024 – 2026

#### 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 (%)		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i>				
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності системи внутрішнього контролю,	Частка проведених планових внутрішніх аудитів, спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності системи внутрішнього контролю, виконання	75	80	85

виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання 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)	завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей.			
	Рівень упровадження рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання).	95	95	95
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		2024 рік	2025 рік	2026 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.	100	100	100

	Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. 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
Здійснення координації діяльності підрозділів (фахівців) внутрішнього аудиту в системі Мінветеранів	Підрозділом внутрішнього аудиту Мінветеранів забезпечено здійснення методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності підрозділів (фахівців) внутрішнього аудиту бюджетних установ, які належать до сфери управління Мінветеранів.	100	100	100

#### IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 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		
					2024 рік	2025 рік	2026 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 діяльності міністерства	1.1.	Стратегічне та операційне планування діяльності, формування цілей та пріоритетів діяльності Мінветеранів	Сектор внутрішнього аудиту у справах ветеранів України	✓		
2.	Планування та виконання бюджетної програми за	2.1.	Здійснення заходів з психологічної реабілітації постраждалих учасників	Сектор внутрішнього аудиту Міністерства	✓		

<p>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, 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-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» / «Заходи з ментальної, спортивної, фізичної, психологічної реабілітації та професійної</p>		<p>Революції Гідності та учасників АТО/ООС, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) таких осіб / Організація надання психологічної допомоги для 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 / Здійснення заходів з психологічної допомоги ветеранам війни, членам їх сімей та прирівняним до них особам (далі – напям використання бюджетних коштів «Забезпечення психологічної реабілітації/допомоги»)</p>	у справах ветеранів України			
	2.2.	<p>Здійснення заходів з підготовки та участі національних збірних команд України, національних делегацій в міжнародних спортивних змаганнях та розвитку спорту ветеранів війни</p>	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів		✓
	2.3.	<p>Здійснення заходів щодо надання соціальної та психологічної допомоги центрами соціально-психологічної реабілітації населення</p>	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів		✓

	адаптації» (далі – КПКВК 1501040), звітування про її виконання							
3.	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 ветеранів, створення та утримання Національного військового меморіального кладовища» / «Заходи з формування позитивного образу ветеранів війни, виготовлення бланків посвідчень та нагрудних знаків, розвитку ветеранського руху, вшанування пам'яті Захисників та Захисниць України» (далі – КПКВК 1501030), звітування про її виконання	3.1.	Здійснення Мінветеранів заходів з відвідування військових поховань і військових пам'ятників, відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат, пов'язаних із вшануванням ветеранів війни, жертв нацистських переслідувань та політичних репресій, захистом незалежності, суверенітету та територіальної цілісності України, формуванням соборності та державності, проголошенням незалежності України, виконання проектів та заходів, зокрема щодо вивчення та розвитку ветеранського руху, відповідно до плану, затвердженого Мінветеранів на відповідний рік (далі – напрям використання бюджетних коштів «Здійснення заходів з відвідування військових поховань і військових пам'ятників, відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат»)	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів	✓		
		3.2.	Забезпечення реалізації державної політики у сфері героїзації ветеранів війни (проведення соціологічних досліджень для вивчення суспільної думки щодо сприйняття ветеранів війни; створення документальних фільмів; видання творів літератури, спрямованих на героїзацію ветеранів війни; підготовка та проведення інформаційних кампаній; організація та участь у заходах з популяризації ветеранського мистецтва) (далі – напрям використання бюджетних коштів «Забезпечення реалізації державної	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів	✓		

			політики у сфері героїзації ветеранів війни») )				
		3.3.	Залучення ветеранів війни до утвердження української національної та громадянської ідентичності (перепідготовка та перекваліфікація ветеранів війни для подальшого залучення до викладацької діяльності, а також до національно-патріотичного, військово-патріотичного виховання та реалізації проєктів у сфері утвердження української національної та громадянської ідентичності; проведення заходів у сфері утвердження української національної та громадянської ідентичності) (далі – напрям використання бюджетних коштів «Залучення ветеранів війни до утвердження української національної та громадянської ідентичності»)	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів	✓	
4	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 проєктів» (далі – КПКВК 1501090), звітування про її виконання	4.1.	Надання фінансової підтримки ветеранам та членам їх сімей для реалізації проєктів, які за результатами конкурсного відбору визначені переможцями	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів		✓
		4.2.	Надання на період дії воєнного стану підтримки ветеранам та членам їх сімей, фінансування заходів щодо створення умов для інтеграції ветеранів та членів їх сімей, зокрема таких, що були евакуйовані, за новим місцем проживання в Україні	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів		✓
		4.3.	Забезпечення функціонування Українського ветеранського фонду відповідно до затвердженого кошторису	Сектор аудиту у справах України	внутрішнього Міністерства ветеранів		✓
5.	Планування та виконання бюджетної програми за	5.1.	Забезпечення функціонування державної установи «Національне військове	Сектор аудиту	внутрішнього Міністерства		✓



	КПКВК 1501110 «Створення та функціонування військового кладовища» (далі – КПКВК 1501110), звітування про її виконання		меморіальне кладовище» відповідно до затвердженого кошторису	у справах ветеранів України					
			5.2.	Здійснення організації та проведення почесного поховання загиблих (померлих) і надання ритуальних послуг, придбання предметів ритуальної належності	Сектор внутрішнього аудиту у справах ветеранів України	Міністерства ветеранів			✓
			5.3.	Виготовлення та встановлення намогильних споруд, пам'ятних плит та меморіальних табличок на території Національного військового меморіального кладовища	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів			✓
			5.4.	Забезпечення утримання в належному стані та охорони Національного військового меморіального кладовища	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів			✓
6.	Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1511090 «Субвенція з державного бюджету на забезпечення інституту помічника ветерана в системі переходу від військової служби до цивільного життя та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» (далі – КПКВК 1511090), звітування про її виконання	6.1.	Субвенція з державного бюджету на забезпечення інституту помічника ветерана в системі переходу від військової служби до цивільного життя та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів		✓		

7.	Формування та реалізація державної політики	7.1.	Формування та реалізація державної політики у сфері забезпечення психологічної реабілітації ветеранів та членів їх сімей	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів	✓		
		7.2.	Формування та реалізація державної політики у сфері вшанування пам'яті ветеранів	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів	✓		
		7.3.	Формування та реалізація державної політики у сфері залучення ветеранів до утвердження української національної та громадянської ідентичності, зокрема через реалізацію заходів національно-патріотичного та військово-патріотичного виховання	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів	✓		
8.	Система внутрішнього контролю	8.1.	Організація і супроводження процесу побудови та функціонування системи внутрішнього контролю в системі Мінветеранів	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів			✓
9.	Фінансово-господарська діяльність	9.1.	Фінансово-господарська діяльність установ, які належать до сфери управління Мінветеранів	Сектор внутрішнього аудиту у справах України	Міністерства ветеранів		✓	✓
		9.2.	Здійснення публічних закупівель	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду		✓		✓
		9.3.	Використання коштів на відрядження	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду			✓	
10.	Інформаційні системи і технології	10.1.	Захист інформації в інформаційних системах	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду		✓	✓	

11.	Управління персоналом	11.1.	Процес управління персоналом	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду		✓	
12.	Комунікації	12.1.	Підвищення рівня впізнаваності Фонду	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду	✓		✓
13.	Співпраця	13.1.	Розширення співпраці Фонду	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду		✓	

#### V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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
<u>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)</u>						
1	Стратегічне та операційне планування діяльності, формування цілей та пріоритетів діяльності Мінветеранів	Оцінка ефективності процесів стратегічного та операційного планування діяльності міністерства, формування цілей та пріоритетів діяльності, ступеня виконання і досягнення цілей	Директорат стратегічного планування та європейської інтеграції	Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік
2	Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040, за напрямом використання	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1501040 за напрямом використання бюджетних коштів «Забезпечення	Департамент забезпечення переходу від військової служби до цивільного життя; Департамент фінансів, бухгалтерського обліку,	Сектор внутрішнього аудиту Міністерства	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік

	бюджетних коштів «Забезпечення психологічної реабілітації/допомоги»	психологічної реабілітації/допомоги», ефективності використання бюджетних коштів, виконання завдань і функцій, покладених на Мінветеранів, ступеня виконання та досягнення цілей, системи внутрішнього контролю у зазначених процесах	матеріально-технічного забезпечення та закупівель	у справах ветеранів України		
	Формування та реалізація державної політики у сфері забезпечення психологічної реабілітації ветеранів та членів їх сімей					
3	Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 1501030, звітування про її виконання	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1501030 за напрямками використання бюджетних коштів «Здійснення заходів з відвідування військових поховань і військових пам'ятників, відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат», «Забезпечення реалізації державної політики у сфері героїзації ветеранів війни», «Залучення ветеранів війни до утвердження української національної та громадянської ідентичності», ефективності використання бюджетних коштів, виконання завдань і функцій, покладених на Мінветеранів, ступеня виконання та досягнення цілей, системи внутрішнього контролю у зазначених процесах	Департамент громадянської ідентичності; Департамент фінансів, бухгалтерського обліку, матеріально-технічного забезпечення та закупівель	Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік
	Формування та реалізація державної політики у сфері вшанування пам'яті ветеранів					
	Формування та реалізація державної політики у сфері залучення ветеранів до утвердження української національної та громадянської ідентичності, зокрема через реалізацію заходів національно-патріотичного та військово-патріотичного виховання					

4	Захист інформації в інформаційних системах	Оцінка ефективності процесу забезпечення захисту в інформаційних системах Фонду, організації і функціонування системи внутрішнього контролю у цьому процесі	Український ветеранський фонд	Провідний фахівець внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду	3	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік
5	Підвищення рівня впізнаваності Фонду	Оцінка ефективності процесу забезпечення підвищення рівня впізнаваності Фонду, організації і функціонування системи внутрішнього контролю у цьому процесі	Український ветеранський фонд	Провідний фахівець внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду	3	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік
6	Здійснення публічних закупівель	Оцінка ефективності процесу здійснення публічних закупівель Фондом, організації і функціонування системи внутрішнього контролю у цьому процесі	Український ветеранський фонд	Провідний фахівець внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду	3	2022 рік – завершений звітний період 2024 року	2024 рік

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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 2024 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 2024 – 2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 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).	✓	✓	✓
<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).	✓	✓	✓
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів (фахівців) внутрішнього аудиту в системі Мінветеранів</u>				
1.	Здійснення методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності підрозділів (фахівців) внутрішнього аудиту бюджетних установ, які належать до сфери управління Мінветеранів.	✓	✓	✓

**ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 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
<b>Сектор внутрішнього аудиту Міністерства у справах ветеранів України</b>								
1.	Завідувач сектору	262	1	225	0,6	135	101	90
2.	Головний спеціаліст	262	1	231	0,9	208	156	23
<b>Всього:</b>		<b>х</b>	<b>2</b>	<b>456</b>	<b>х</b>	<b>343</b>	<b>257</b>	<b>113</b>
<b>Провідний фахівець з внутрішнього аудиту Українського ветеранського фонду</b>								
1.	Провідний фахівець з внутрішнього аудиту	262	1	230	0,7	161	121	69
<b>Всього:</b>		<b>х</b>	<b>1</b>	<b>230</b>	<b>х</b>	<b>161</b>	<b>121</b>	<b>69</b>
<b>Всього по системі Міністерства у справах ветеранів України:</b>		<b>х</b>	<b>3</b>	<b>686</b>	<b>х</b>	<b>497</b>	<b>378</b>	<b>182</b>

Завідувач Сектору внутрішнього аудиту

Андрій ДОВГОШИЯ

(підпис)



СЕД АСКОД - Міністерство у справах ветеранів України

№ документа: 6500/40/16

Дата реєстрації: 29.12.2023

Сертифікат: 3FAA9288358EC00304000000B5183600340FB400

Дійсний з: 06.03.2023 00:00:00

Дійсний до: 05.03.2025 23:59:59

Підписувач: Довгошия Андрій Тарасович

Мітка часу: 27.12.2023 15:23:12