

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Міністр у справах ветеранів, тимчасово
окупованих територій та внутрішньо
переміщених осіб України**

Оксана КОЛЯДА

(підпис)

(І.П.)

« 28 » грудня 2019 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 – 2022 роки**

Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України

*назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської
та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)*

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України - допомога Міністру у досягненні поставлених цілей за допомогою внутрішніх аудитів шляхом системного та послідовного підходу до проведення оцінки діяльності державного органу, а також додання цінності установі за результатами такої оцінки через надання Міністру незалежних висновків та належних 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 Міністерства, його територіальних органів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління;

посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності Міністерства, його територіальних органів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) розробку загальної стратегії та плану аудиту;
- 2) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- 3) врахування позиції Міністра у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України щодо ризиків у діяльності Міністерства та підприємств, установ, організацій, що належать до сфери його управління;
- 4) проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України;
- 5) проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
- 6) врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 7) врахування тривалості часу, що пройшов від проведення останнього внутрішнього аудиту за відповідним напрямом та темою;
- 8) врахування рівня впровадження рекомендацій за результатами попереднього внутрішнього аудиту чи інших перевірок;
- 9) врахування наявності публічної інформації про факти порушень і зловживань у фінансовій, економічній чи бюджетній сферах та неефективного управління державним майном, об'єктами державної власності;
- 10) врахування репутаційної важливості для Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України;
- 11) врахування рівня змін (законодавчих, кадрових, змін у процесах та процедурах), які відбуваються в Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України;
- 12) врахування можливості для зловживань.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної підрозділом внутрішнього аудиту.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2020 - 2022 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Міністерства у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Мінветеранів</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Мінветеранів</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>Побудова сучасної та ефективної системи управління державними фінансами, яка здатна надавати якісні послуги, ефективно акумулюючи ресурси та розподіляючи їх відповідно до пріоритетів.</p>	<p>Закони України: «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», «Про соціальний і правовий захист військовослужбовців та членів їх сімей», «Про боротьбу з тероризмом»; «Про правовий статус та вшанування пам'яті борців за незалежність України у ХХ столітті», «Про жертви нацистських переслідувань».</p> <p>Постанови Кабінету Міністрів України: від 05.12.2018 № 1021 «Про затвердження Державної цільової програми з фізичної, медичної, психологічної реабілітації і соціальної та професійної реадптації учасників антитерористичної операції та осіб, які брали участь у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації в Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, на період до 2022 року»; від 19.10.2016 № 719 «Питання</p>	<p>Зміна пріоритетних напрямків проведення внутрішніх аудитів (збільшення кількості аудитів ефективності).</p> <p>Запровадження оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України.</p>

	<p>забезпечення житлом деяких категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей»;</p> <p>від 14.02.2018 № 156 Деякі питання надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів.</p> <p>Положення про Міністерство у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2018 № 1175 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 16.10.2019 № 887).</p>	
<p>Зміна системи державного управління, удосконалення механізму управління державними ресурсами та майном.</p>	<p>Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки та Плани заходів з її реалізації, затверджені розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р та від 24.05.2017 № 415-р.</p> <p>Стратегія реформування державного управління України на період до 2021 року та Плану заходів з її реалізації, затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474-р.</p> <p>Середньостроковий план пріоритетних дій Уряду до 2020, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.04.2017 № 275-р.</p>	<p>Оцінка діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів.</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2020 рік	2021 рік	2022 рік
1	2	3	4	5
1.Зміна пріоритетних напрямків проведення внутрішніх аудитів (збільшення кількості аудитів ефективності)	1. Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, завдань, функцій і процесів та раціонального використання ресурсів під час реалізації за рахунок державних коштів програм (проектів та заходів)	1) частка аудитів складає не менше 25% в загальній кількості запланованих аудитів	1) частка аудитів складає не менше 50% в загальній кількості запланованих аудитів	1) частка аудитів складає 75% в загальній кількості запланованих аудитів
	2.Визначення ступеню впливу виявлених упущень і недоліків на досягнення запланованих цілей та показників та підготовка обґрунтованих пропозицій щодо шляхів (форм, засобів) раціонального та ефективного використання бюджетних коштів	1).частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником об'єкту аудиту становить не менше 75% від загальної кількості наданих рекомендацій 2). частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%.		
	3.Здійснення методологічної роботи	1) участь у розробленні методологічних підходів до ідентифікації ризиків при виконанні бюджетних програм 2) участь у ідентифікації та оцінці ризиків при виконанні бюджетних програм		
2.Запровадження оцінки надійності,	1.Здійснення методологічної роботи	1.Визначення спільно з відповідальними особами Мінветеранів ІТ-ризиків	1.Опрацювання регламентів щодо оцінки ефективності захисту інформації,	1.Розроблення методики проведення внутрішніх аудитів оцінки надійності,

ефективності та результативності інформаційних систем в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України		2.Здійснення спільно з відповідальними особами Мінветеранів оцінки ІТ-ризиків	результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування інформаційних ресурсів	ефективності та результативності інформаційних систем
	2.Підвищення кваліфікації працівників внутрішнього аудиту щодо проведення ІТ- аудитів	-	1.Розроблення плану навчання працівників підрозділу внутрішнього аудиту щодо проведення аудиту оцінки ефективності захисту інформації та результативності інформаційно-технологічного забезпечення і обслуговування інформаційних ресурсів	1.Навчання 100% працівників підрозділу внутрішнього аудиту щодо проведення аудиту оцінки ефективності захисту інформації та результативності інформаційно-технологічного забезпечення і обслуговування інформаційних ресурсів
	3.Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування інформаційних ресурсів в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України	-	-	1.Проведення внутрішнього аудиту оцінки ефективності захисту інформації та обслуговування інформаційних ресурсів
	4.Визначення ступеню ефективності та результативності інформаційних систем, захисту інформації та підготовка обґрунтованих пропозицій	-	-	1.Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником

	щодо шляхів (форм, засобів) надійності, ефективності та результативності інформаційних систем .			об'єкту аудиту становить не менше 75 % від загальної кількості наданих рекомендацій
3.Оцінка діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	1 Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо дотримання актів законодавства, виконання планів, процедур, контрактів, доручень керівництва, досягнення цілей, визначених у Положенні, у річних планах, з питань стану збереження інформації та майна, правильності, відповідності та достовірності звітності, при виконанні управлінських функцій та оцінки стану і механізмів внутрішнього контролю.	1)опрацювання регламентів щодо проведення таких аудитів	1) частка аудитів складає 25% в загальній кількості запланованих аудитів	2.Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%. 1) частка аудитів складає 25% в загальній кількості запланованих аудитів
	2. Визначення ступеню впливу виявлених упущень і недоліків на діяльність та підготовка обґрунтованих пропозицій щодо шляхів (форм, засобів) раціонального та ефективного використання ресурсів/	1)частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником об'єкту аудиту становить не менше 75% від загальної кількості наданих рекомендацій 2). частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%.		

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2020 - 2022 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	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	Наявність публічної інформації...	Наявність звернення керівника щодо проведення аудиту	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Управління державним майном та ресурсами	53	5	2	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.	Управління бюджетними коштами	54	5	2	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3.	Інформаційні системи та технології	40	4	1	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.	Система внутрішнього контролю	41	4	2	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2020 – 2022 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2020 рік	2021 рік	2022 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Зміна пріоритетних напрямків проведення внутрішніх аудитів (збільшення кількості аудитів ефективності)	1.Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, завдань, функцій і процесів, а також раціонального використання ресурсів під час реалізації за рахунок державних коштів програм (проектів та заходів)	1.	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	60	60
		2.	Система внутрішнього контролю	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		60	
Запровадження оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування	1.	Інформаційні системи та технології	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			60

переміщених осіб України	інформаційних ресурсів в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України								
Оцінка діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо дотримання актів законодавства, виконання планів, процедур, контрактів, доручень керівництва, досягнення цілей, визначених у Положенні, у річних планах, з питань стану збереження інформації та майна, правильності, відповідності та достовірності звітності, при виконанні управлінських функцій та оцінки стану і механізмів внутрішнього контролю.	1.	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	60		
		2.	Система внутрішнього контролю	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		29	29
		1.	Управління державним майном та ресурсами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	29		
Всього:							149	149	149

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2020 – 2022 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2020 рік	2021 рік	2022 рік	2020 рік	2021 рік	2022 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Зміна пріоритетних напрямків проведення внутрішніх аудитів (збільшення кількості аудитів ефективності).	Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у розробленні методологічних підходів до ідентифікації ризиків при виконанні бюджетних програм	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5	5	0
		2.	Участь у ідентифікації та оцінці ризиків при виконанні бюджетних програм	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
Запровадження оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем в Міністерстві у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України	1.Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у визначенні спільно з відповідальними особами Мінветеранів ІТ-ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	15	20	30
		2.	Здійснення спільно з відповідальними особами Мінветеранів оцінки ІТ-ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
		3.	Опрацювання регламентів щодо оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування інформаційних ресурсів	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
		4.	Розроблення методики проведення внутрішніх аудитів оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
	2.Підвищення кваліфікації працівників внутрішнього аудиту	1	Розроблення плану навчання працівників щодо проведення внутрішнього аудиту оцінки ефективності захисту інформації, результативності інформаційно-технологічного забезпечення та обслуговування	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

		інформаційних ресурсів							
		2	Навчання працівників підрозділу внутрішнього аудиту щодо проведення аудиту оцінки ефективності захисту інформації та результативності інформаційно-технологічного забезпечення і обслуговування інформаційних ресурсів	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Оцінка діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	1.Здійснення методологічної роботи	1	Опрацювання регламентів щодо проведення оцінки діяльності та ефективності внутрішнього контролю у підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління Міністерства, у самостійних структурних підрозділах апарату Мінветеранів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5		
Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності апарату Міністерств у справах ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України	Вжиття заходів щодо зменшення ризиків при проведенні операцій, пов'язаних з виконанням бюджетних програм, використанням державних ресурсів, управлінням державним майном.	1.	Опрацювання та погодження законодавчих та нормативно-правових актів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	60	60
		2.	Розгляд та погодження наказів Міністерства ветеранів, тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		3.	Розгляд та погодження кошторисів, договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг, зокрема на оренду приміщень та відшкодування вартості отриманих комунальних послуг і енергоносіїв.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Підвищення якості внутрішнього аудиту	1.Забезпечення підвищення ефективності та якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення постійного моніторингу якості реалізації функції внутрішнього аудиту в ході організації та проведення внутрішніх аудитів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		2.	Проведення посадовими особами внутрішнього аудиту самооцінки щодо виконання службових обов'язків шляхом складання особистих планів діяльності та звітів про їх виконання	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			

		3.	Проведення керівником підрозділу внутрішнього аудиту періодичного оцінювання діяльності працівників підрозділу внутрішнього аудиту	✓	✓	✓	65	65	65				
		4.	Проведення оцінки повноти аудиторських дій та оформлення результатів кожного проведеного внутрішнього аудиту	✓	✓	✓							
		5.	Проведення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами аудитів	✓	✓	✓							
		6.	Ведення Бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та її актуалізації	✓	✓	✓							
		7.	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	✓	✓	✓							
		8.	Підготовка програми підвищення якості внутрішнього аудиту	✓	✓	✓							
		9.	Участь у колегія та дорадчих комісіях	✓	✓	✓							
		10.	Здійснення моніторингу стану виконання прийнятих на засіданні колегій рішень (в межах повноважень)	✓	✓	✓							
		11.	Здійснення моніторингу стану виконання вимог, рекомендацій, приписів зовнішніх контролюючих органів	✓	✓	✓							
		2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Участь у навчальних заходах, організованих іншими державними органами	✓	✓				✓	20	20	15
			2.	Проведення навчань в підрозділі з питань вивчення законодавчої бази, ознайомлення зі змінами до нормативно-правових актів, застосування їх в ході проведення внутрішніх аудитів, вирішення актуальних та проблемних питань діяльності підрозділу	✓	✓				✓			

		3.	Забезпечення підвищення кваліфікації працівників шляхом самоосвіти	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Планування роботи	1. Опрацювання документів, матеріалів, публічної інформації, інформації керівників підрозділів та підготовка планів роботи	1.	Проведення ризик-орієнтовного відбору об'єктів внутрішнього аудиту для формування планів діяльності з внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	20	20	20
		2.	Формування стратегічних та оперативних планів проведення аудитів на основі стратегічної мети розвитку Міністерства	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Звітування про діяльність внутрішнього аудиту			Підготовка звітності про діяльність внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9	9	9
Всього:							199	199	199

Начальник Відділу внутрішнього аудиту

« 28 » грудня 2019_ року

Н.В.Лавінюкова

