

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної служби здоров'я
України

Наталія ГУСАК

« 12 » грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Національної служби здоров'я України

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2022-2024 роки, затвердженого Головою Національної служби здоров'я України 31.12.2021.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Аудит ефективності використання коштів державного бюджету, виділених для здійснення медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я, які надають медичну допомогу хворим на гостру респіраторну хворобу спричинену коронавірусом SARS-	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів	Проведення аналізу і дослідження управління бюджетними коштами, законності та цільового використання коштів державного бюджету під час виконання бюджетної програми, досягнення результативних показників бюджетної програми, функціонування системи внутрішнього контролю. Складання бюджетних запитів, обґрунтованість включених до них показників, законність витрачання коштів відповідно до встановленого законодавством порядку.	Департамент фінансів та бухгалтерського обліку, Департамент договірної роботи	3 01.09.2020 по 31.12.2020	I півріччя
---	--	---	--	---	-------------------------------------	------------

	CoV-2, та тим, що забезпечують життєдіяльність населення за рахунок коштів, виділених з фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, та її наслідками» на 2020 рік (оцінка ефективності)						
2	Дослідження вимог дотримання законодавства в Департаменті персоналу під час реалізації покладених завдань та функцій, визначених законодавством (оцінка відповідності)	Наявні проблеми та недоліки в процесах управління персоналом	Чи підтверджуються проблеми та недоліки у здійсненні управлінням персоналу	Департамент персоналу	3 01.03.2020 по завершени й період	II півріччя	
3	Здійснення контролю за дотриманням законодавства Сектором з охорони праці та пожежної безпеки (оцінка відповідності)	Наявні проблеми та недоліки за дотриманням законодавства з охорони праці та пожежної безпеки	Чи належним чином організований контроль за дотриманням законодавства Сектором з охорони праці та пожежної безпеки	Сектор з охорони праці та пожежної безпеки	3 01.05.2020 по завершени й період	II півріччя	
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:							
-	-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:							
-	-	-	-	-	-	-	-

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	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 у цій сфері, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	I-II півріччя
	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I-II півріччя
	2.2	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків від провадження фінансово-господарської діяльності НСЗУ, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	I-II півріччя
2. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.3	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному веб-сайті, направлення копій затверджених планів Міністру	I-II півріччя
	2.4	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I-II півріччя
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів.	I-II півріччя
	3.2	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	I-II півріччя

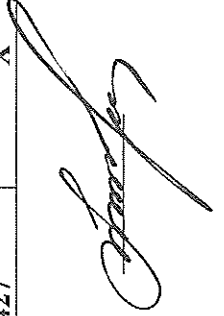
	4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність Управління внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності керівнику установи	II півріччя
4. Звітвання про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.2.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	I-II півріччя
	4.3.	Звіт про результати проведеної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	II півріччя
	4.4.	Складання і затвердження звіту за формою 1-ДВА про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	Січень 2022
	5.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	Січень 2022
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	Січень 2022
	6.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими організаціями/установами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	I-II півріччя
7. Реалізація матеріалів внутрішнього аудиту	7.1.	Доведення до відповідальних за діяльність осіб результатів внутрішнього аудиту	I-II півріччя
	7.2.	Формування справ внутрішнього аудиту	I-II півріччя

III. ОБ'ЄМИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відновної 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
1	Начальник Управління	249	1	208	0,6	125	94	149
2	Головний спеціаліст відділу	249	1	219	0,7	153	115	
	Всього	x	2	427	x	278	209	149

Начальник Управління
внутрішнього аудиту НСЗУ

д.д.дд. 2021



Сергій ВИТЮЦЬКИЙ