

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної служби здоров'я  
України

(посада керівника державного органу)

О.Е. Петренко

(П.І.П.)

2019 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 рік**

Національної служби здоров'я України та його територіальних органів та підрозділів

(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)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України (далі НСЗУ) та його територіальних органів та підрозділів на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту НСЗУ та його територіальних органів та підрозділів на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою НСЗУ 12.02.2019

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

| № з/п  | Об'єкт внутрішнього аудиту  | Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту                                 | Орієнтовний обсяг дослідження   | Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом   | Термін проведення внутрішнього аудиту | Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість | Задіяні внутрішні аудиторі, кількість |
|--|---|--|---|--|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| 1  | 2   | 3  | 4   | 5  | 6   | 7                                     | 8   | 9                                     |
| <b>Сектор внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України</b> |   |  |   |  |   |                                       |   |                                       |
| 1  | Процеси моніторингу / перевірки виконання умов договорів за кожним видом послуг | Перевірки на місці або моніторинг не використовуються або використовуються нечасто | Чи підтверджуються проблеми при перевірці укладанні та виконанні договорів за кожним видом послуг | Апарат Національної служби здоров'я України  | з 01.04.2018 по завершений період 2019 року | II квартал                            | 30  | 1                                     |



## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту   | № з/п | Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту  | Термін виконання | Робочі дні на виконання, кількість | Задіані внутрішні аудитори, кількість |
|---|-------|---|------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 1   | 2     | 3   | 4                | 5                                  | 6                                     |
| 1. Надання методологічної допомоги суб'єктам внутрішнього контролю та проведення роз'яснювальної роботи з питань здійснення внутрішнього аудиту та організації внутрішнього контролю в системі НСЗУ | 1.1.  | Доопрацьовано та внесені зміни на 20% до внутрішніх організаційно-розпорядчих документів з питань внутрішнього аудиту НСЗУ. | I-IV квартали    | 10                                 | 1                                     |
| 2. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту системи НСЗУ.   | 2.1.  | Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)                                 | I-IV квартали    | 5                                  | 1                                     |
| 3. Планування діяльності з внутрішнього аудиту  | 3.1.  | Оцінка ризиків від провадження фінансово-господарської діяльності НСЗУ.   | I квартал        | 15                                 | 1                                     |
|   | 3.2.  | Формування бази даних для складання стратегічних та операційних планів.   | I квартал        | 3                                  | 1                                     |
|   | 3.3.  | Складання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.                                     | II квартал       | 15                                 | 1                                     |
|   | 3.4.  | Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін.                                      | I, IV квартали   | 5                                  | 1                                     |
|   | 3.5.  | Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.   | I, IV квартали   | 5                                  | 1                                     |
|   | 3.6.  | Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця.             | II квартал       | 5                                  | 1                                     |
|   | 3.7.  | Складання звітності 1-ДВА.  | IV квартал       | 3                                  | 1                                     |
| 4. Підготовка та складання звіту  | 4.1.  | Звіт про результати діяльності з внутрішнього аудиту (звіт керівнику).  | I квартал        | 10                                 | 1                                     |
|   | 4.2.  | Інформація з питань організації системи внутрішнього контролю   | I, III квартали  | 5                                  | 1                                     |
|   | 4.3.  | Звіт про результати проведеної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.   | I квартал        | 10                                 | 1                                     |
|   | 4.4.  | Висновок щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця.   | I - IV квартали  | 7                                  | 1                                     |
| <b>Разом</b>  |       |   |                  | <b>98</b>                          | <b>13</b>                             |
| <b>Всього</b>   |       |   |                  | <b>203</b>                         | <b>16</b>                             |

\*Примітка: також, запланований резерв на проведення позапланових внутрішніх аудитів у розмірі 25% фонду робочого часу на проведення планових внутрішніх аудитів.

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

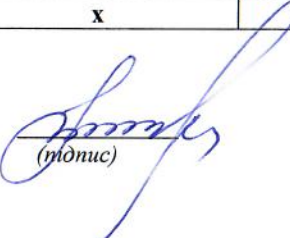
| № з/п                   | Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту | Загальна кількість робочих днів на рік | Кількість посад (за фактом) | Плановий фонд робочого часу, людино-дні | Завантаженість внутрішніми аудитами  |  |                                      | Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів |
|-------------------------|--|--|-----------------------------|---|--|--|--------------------------------------|--|
|                         |  |  |                             |   | Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади | Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні | у тому числі на:                     |  |
|                         |  |  |                             |   |  |  | планові внутрішні аудити, людино-дні |  |
| 1                       | 2  | 3                                      | 4                           | 5                                       | 6  | 7  | 8                                    | 9  |
|                         | Головний спеціаліст                              | 250                                    | 1                           | 220                                     | 0,56   | 123  | 98                                   |  |
| <b>Всього по галузі</b> |  | <b>x</b>                               | <b>1</b>                    | <b>220</b>                              | <b>x</b>   | <b>123</b>   | <b>98</b>                            | <b>97</b>  |

Головний спеціаліст Сектору внутрішнього аудиту НСЗУ

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

12.02.2019

(дата складання  
Операційного плану)

  
(підпис)

С.М Битюцький  
(П.І.П.)