

ЗАТВЕРДЖУЮ

Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я України
(посада керівника державного органу)

Андрій ВІЛЕНСЬКИЙ

(підпис) (П.І.П.)

«28» жовтня 2020 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)**

Національної служби здоров'я 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. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) виключенням об'єктів внутрішнього аудиту

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2020 рік (із змінами), затвердженого Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я України 27.12.2019, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Відділ внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України						
1	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВ	Щодо законності та ефективності планування і виконання бюджетної програми, досягнення їх результативних показників.	Проведення аналізу і перевірки законності та ефективності управління і використання коштів державного бюджету під час виконання бюджетної програми, та їх цільового використання, досягнення	Апарат Національної служби здоров'я України	з 01.03.2019 по завершений період 2020 року	I півріччя

	2308030 «Пілотний проект з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для вторинної спеціалізованої медичної допомоги та результатів її виконання»		результативних показників бюджетної програми, правильності ведення бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю та стану внутрішнього аудиту. Складання бюджетних запитів, обґрунтованість включених до них показників, законність витрачання коштів відповідно до встановленого законодавством порядку.			
2	Процеси контактування та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги (ПМГ)	Наявні проблеми та недоліки в діючій системі	Чи належним чином організований контроль щодо контактування та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги	Апарат Національної служби здоров'я України	з 01.09.2019 по завершений період 2020 року	I півріччя
3	Процеси управління персоналом	Наявні проблеми та недоліки в процесах управління персоналом	Чи підтверджуються проблеми та недоліки у здійсненні управління персоналу	Апарат Національної служби здоров'я України	з 01.03.2018 по завершений період 2020 року	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:						
-	-	-	-	-	-	-

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
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.	Доопрацьовані та внесені зміни на 20% до внутрішніх організаційно-розпорядчих документів з питань внутрішнього аудиту НСЗУ	I-II півріччя

2. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту системи НСЗУ	2.1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта)	I-II півріччя
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	3.1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню	I-II півріччя
4. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	4.1.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	I півріччя
	4.2.	Узагальнення інформації щодо оцінки ризиків від провадження фінансово-господарської діяльності НСЗУ	I півріччя
	4.3.	Складання та ведення бази, яка містить дані щодо об'єктів внутрішнього аудиту	I півріччя
	4.4.	Складання проектів Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту НСЗУ та зміни до нього	I-II півріччя
	4.5.	Складання проектів Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту НСЗУ та зміни до нього	I-II півріччя
	4.6.	Планові розрахунки витрат ресурсів для забезпечення виконання підрозділом внутрішнього аудиту планів роботи	I півріччя
	4.7.	Завдання, ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державного службовця	II півріччя
5. Підготовка та складання звіту	5.1.	Підготовка та складання Звіту (зведений звіт) про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі НСЗУ (форма 1-ДВА)	I півріччя
	5.2.	Підготовка та складання Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (Звіт керівнику)	I-II півріччя
	5.3.	Звітування про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	I півріччя
	5.4.	Підготовка та складання Звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю	I півріччя
	5.5.	Підготовка проектів відповідей на запити та звернення центральних органів виконавчої влади, територіальних органів, громадян, що стосуються питань аудиту	I-II півріччя
	5.6.	Підготовка висновків щодо результатів оцінювання службової діяльності державного службовця	II півріччя

IV. ОБСЯГИ 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 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
1	Головний спеціаліст Відділу	251	2	419	0,7	293	220	126
Всього по галузі		x	2	419	x	293	220	126

Начальник Відділу
внутрішнього аудиту НСЗУ
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)



(підпис)

Сергій БИТЮЦЬКИЙ
(П.І.П.)

28.10.2020
(дата складання
Операційного плану)

Додаток
до операційного плану діяльності з внутрішнього
аудиту на 2020 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2020 рік
(із змінами), затвердженого Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я України 27.12.2019

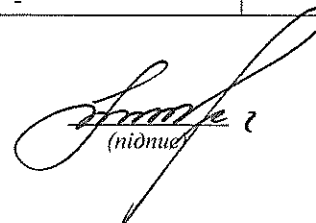
I. До розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу II Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
3		Процеси моніторингу / перевірки виконання умов договорів за кожним видом послуг	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Відповідно до Закону України від 17 березня 2020 року № 530-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби COVID-19» та постанови Кабінету міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19»
5		Оцінка діяльності апарату НСЗУ щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, управління державним майном, та оцінка діяльності НСЗУ щодо дотримання актів законодавства з питань основної діяльності	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу III Операційного плану	Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Начальник Відділу внутрішнього аудиту НСЗУ
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Сергій БИТЮЦЬКИЙ
(п.п.)