

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної служби здоров'я України

Наталія ГУСАК

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік (із змінами)
Національної служби здоров'я України****1. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:**

- 1) виключенням об'єктів внутрішнього аудиту;
- 2) включенням об'єкта внутрішнього аудиту за дорученням Голови НСЗУ

Обгрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2022 рік (із змінами), затвердженого Головою Національної служби здоров'я України 22.12.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

1. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/страмування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для виключення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/від-приємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7

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

<i>1</i>	<i>Дослідження вимог дотримання законодавства в Департаменті персоналу під час реалізації покладених завдань та функцій, визначених законодавством</i>	<i>Здійснення внутрішніх аудитів щодо дотримання нормативно-правових актів законодавства України в повному обсязі або з окремих питань (на окремих</i>	<i>Правильності оформлення кадрової документації, дотримання вимог законодавства про працю при прийнятті, переведенні або звільненні працівників, відпусток тощо.</i>	<i>Департамент персоналу</i>	<i>3 01.03.2020 по завершенні й період</i>	<i>II півріччя</i>

<i>(оцінка відповідності)</i>	етапах). Надання аудиторських рекомендацій			
-------------------------------	---	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

<p>Виконання бюджетної програми за КПКВ 2308060 "Реалізація програми державних гарантій медичного обслуговування населення" в частині виконання вимог щодо наявності лікарів-інтернів за пакетами медичних послуг «Стационарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» та «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» на 2022 рік <i>(оцінка відповідності)</i></p>	Доручення Голови	Ефективність бюджетних коштів на виконання вимоги щодо наявності лікарів-інтернів; дотримання вимог надавачів медичних послуг щодо обов'язковості наявності лікарів-інтернів.	Витрачання Департамент довірної роботи	01.01.2022 по завершени й період	I півріччя
---	------------------	---	--	----------------------------------	------------

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:

-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Подія 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. 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 проектів	I-II півріччя

		основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів.	
	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 для відбору об'єктів аудиту НСЗУ. Перегляд/оновлення ресестру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультатції з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору.	I-II півріччя
	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 Мініфіну.	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 об'єктуваних підстав.	I-II півріччя
	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
	4.2.	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 І-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
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості	Січень 2022
2. Планування діяльності з внутрішнього аудиту			
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту			
4. Звіттування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту			
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту			

		внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	
6. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	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. 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 аудита 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	Начальник Управління	249	1	208	0,6	125	94	83
	Всього	X	1	208	X	125	94	83

Начальник Управління
внутрішнього аудиту НСЗУ


Сергій БИТЮЦЬКИЙ

Додаток
до операційного плану діяльності з внутрішнього
аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2022 рік
(із змінами), затвердженого Головою Національної служби здоров'я України 22.12.2021

1. До розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів»

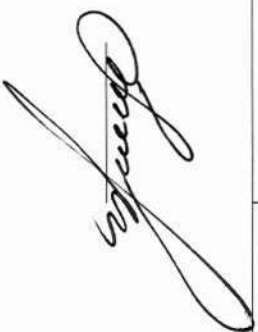
Пункт розділу II Операційного плану	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1		Аудит ефективності використання коштів державного бюджету, виділених для здійснення доплат медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я, які надають медичну допомогу хворим на гостру респіраторну хворобу COVID-19, спричинену коронавірусом SARS-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)	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні»
3		Здійснення контролю за дотриманням законодавства	Виключено внутрішнього аудиту	об'єкт

	Виконання бюджетної програми за КПКВ 2308060 "Реалізація програми державних гарантій медичного обслуговування населення" в частині виконання вимог щодо наявності лікарів-інтернів за пакетами медичних послуг «Стационарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій» та «Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах» на 2022 рік (оцінка відповідності)	Сектором з охорони праці та пожежної безпеки (оцінка відповідності)		Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Доручення Голови НСЗУ
1					

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

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

Начальник Управління
внутрішнього аудиту НСЗУ



Сергій ВИТЮЦЬКИЙ