

ЗАТВЕРДЖУЮ

Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я

України
(посада керівника державного органу)

Дмитро САМОФАЛОВ
(П.І.П.)

«07» вересня 2021 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 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 2021 рік (із змінами), затвердженого Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я України 28.12.2020, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/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):						
Відділ внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України						
1	Ефективність планування і виконання бюджетної програми за	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання	Проведення аналізу і дослідження управління бюджетними коштами, законності та цільового використання коштів державного бюджету під час виконання	Апарат Національної служби здоров'я України, Департамент фінансів та бухгалтерського обліку,	з 01.03.2019 по завершений період 2021 року	I півріччя

	КПКВ 2308040 «Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань» та результатів її виконання (оцінка ефективності)	завдань, планів	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 договірної роботи		
2	Ефективність планування і виконання бюджетної програми за КПКВ 2308050 «Пілотний проект з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для амбулаторно поліклінічної вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги» та результатів її виконання (оцінка ефективності)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів	Проведення аналізу і дослідження ефективності 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.	Апарат Національної служби здоров'я України, Департамент фінансів та бухгалтерського обліку, Департамент договірної роботи	з 01.03.2019 по завершений період 2021 року	I півріччя
3	Дослідження процесу організації та контролю щодо	Проведення внутрішніх аудитів ключових процесів по контактуванню (включаючи	Оцінка процесу організації та контролю щодо контактування НСЗУ з надавачами медичних	Апарат Національної служби здоров'я України,	з 01.04.2020 по завершений	II півріччя

	контактування НСЗУ з надавачами медичних послуг та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги (ПМГ) (оцінка відповідності)	виплати надавачам та звітність) та моніторингу виконання рекомендацій наданих в процесі розробки та впровадження процесів	послуг та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги	Департамент моніторингу	період 2021 року	
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Дотримання умов виконання договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за пакетом мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям (оцінка відповідності)	Доручення Голови НСЗУ від 24.12.2020 № 5-18/268-20	Оцінка процесу складання та виконання умов договорів, заключених НСЗУ з надавачами медичних послуг	Апарат Національної служби здоров'я України, Департамент договірної роботи	з 01.04.2020 по завершений період 2021 року	II півріччя
2	Дотримання умов виконання договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за пакетом стаціонарна допомога пацієнтам з гострою	Доручення Голови НСЗУ від 24.12.2020 № 5-18/268-20	Оцінка процесу складання та виконання умов договорів, заключених НСЗУ з надавачами медичних послуг	Апарат Національної служби здоров'я України, Департамент договірної роботи.	з 01.04.2020 по завершений період 2021 року	II півріччя

	респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2					
3	Процеси дослідження виконання умов договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за пакетом медична допомога при гострому мозковому інсульті в стаціонарних умовах (оцінка відповідності)	Доручення Голови НСЗУ від 24.12.2020 № 5-18/268-20	Оцінка процесу складання та виконання умов договорів, заключених НСЗУ з надавачами медичних послуг	Апарат Національної служби здоров'я України Департамент договірної роботи	з 01.04.2020 по завершений період 2021 року	II півріччя
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

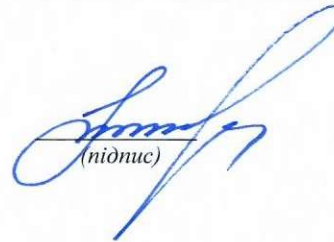
3. Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій	3.1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню	I-II півріччя
4. Планування діяльності з внутрішнього аудиту	4.1.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості 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	Начальник Відділу	250	1	220	0,6	132	99	154
2	Головний спеціаліст Відділу	250	1	220	0,7	154	116	
Всього		x	2	440	X	286	215	154

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

07.09.2021
(дата складання
Операційного плану)


(підпис)

Сергій БИТЮЦЬКИЙ
(П.І.П.)

Додаток
до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (із змінами)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2021 рік (із змінами), затвердженого Т.в.о. Голови Національної служби здоров'я України 28.12.2020

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
1		Ефективність планування і виконання бюджетної програми за КПКВ 2308040 «Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань» та результатів її виконання (оцінка ефективності)	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Перевищення планованого обсягу робочого часу на здійснення планового внутрішнього аудиту, а саме: Дотримання умов виконання договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за пакетом стаціонарна допомога пацієнтам з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, а також Відповідно до пункту 2 розділу II Прикінцеві положення Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)», постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» (із змінами), постанови

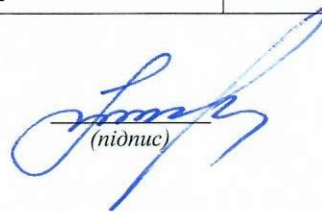
				<p>Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2020 року № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19» (із змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 11 серпня 2021 року № 855 «Про внесення змін до деяких актів Кабінету Міністрів України»</p>
2		<p>Ефективність планування і виконання бюджетної програми за КПКВ 2308050 «Пілотний проєкт з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для амбулаторно поліклінічної вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги» та результатів її виконання (оцінка ефективності)</p>	<p>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</p>	<p>Фінансування бюджетної програми за КПКВ 2308050 «Пілотний проєкт з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для амбулаторно поліклінічної вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги» не здійснювалося. Зазначене обумовлено тим, що виконання вказаної бюджетної програми потребувало розроблення та затвердження відповідної постанови Кабінету Міністрів України, якою б врегулювалося питання проведення пілотного проєкту з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для амбулаторно-поліклінічної вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги (далі – Пілотний проєкт), а також порядку використання коштів за вказаною бюджетною програмою.</p>

3		Дослідження процесу організації та контролю щодо контактування НСЗУ з надавачами медичних послуг та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги (ПМГ) (оцінка відповідності)	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	У зв'язку з проведенням контрольного заходу Рахунковою палатою України та Державною аудиторською службою України
---	--	--	--------------------------------------	--

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
-	-	-	-	-

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


(підпис)

Сергій БИТЮЦЬКИЙ
(П.І.П.)