

ЗАТВЕРДЖУЮ

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

України
(підпис/позначка державного органу)**Оксана МОВЧАН**

(П.І.П.)

2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

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)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України та її територіальних органів та підрозділів на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Національної служби здоров'я України 12.02.2019.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/станови/підприємств -вд/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. Відділ внутрішнього аудиту Національної служби здоров'я України

<p>Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми за КІПКВ 2308030 «Пілотний проект з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для вторинної спеціалізованої медичної допомоги та результатів її виконання»</p>	<p>Щодо законності та ефективності планування і виконання бюджетної програми, досягнення їх результативних показників.</p>	<p>Проведення аналізу і перевірки законності та ефективності управління і використання коштів державного бюджету під час виконання бюджетної програми, та їх цільового використання, досягнення 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.</p>	<p>Апарат Національної служби здоров'я України</p>	<p>з 01.03.2019 по завершений період 2020 року</p>	<p>I півріччя</p>
<p>2 Процеси контактування та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги (ПМГ)</p>	<p>Навні проблеми та недоліки в діючій системі</p>	<p>Чи належним чином організований контроль щодо контактування та виплати коштів за кожним видом медичної допомоги</p>	<p>Апарат Національної служби здоров'я України</p>	<p>з 01.09.2019 по завершений період 2020 року</p>	<p>I півріччя</p>
<p>3 Процеси моніторингу / перевірки виконання умов договорів за кожним видом послуг</p>	<p>Перевірки на місці або моніторинг не використовуються або використовуються нечасто</p>	<p>Чи підтверджуються проблеми при перевірці, укладанні та виконанні договорів за кожним видом послуг</p>	<p>Апарат Національної служби здоров'я України</p>	<p>з 01.04.2019 по завершений період 2020 року</p>	<p>II півріччя</p>
<p>4 Процеси управління персоналом</p>	<p>Навні проблеми та недоліки в процесі управління персоналом</p>	<p>Чи підтверджуються проблеми та недоліки у здійсненні управлінням персоналу</p>	<p>Апарат Національної служби здоров'я України</p>	<p>з 01.03.2018 по завершений період 2020 року</p>	<p>II півріччя</p>
<p>5 Оцінка діяльності апарату НСЗУ</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо правильності ведення бухгалтерського</p>	<p>Достовірність фінансової звітності</p>	<p>Апарат Національної служби здоров'я України</p>	<p>з 01.03.2018 по</p>	<p>II півріччя</p>

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.	облік в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах).	України	завершений період 2020 року	
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

<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	Допрацьовано 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	I півріччя

	аудиту	
4.2.	Узагальнення інформації щодо оцінки ризиків від проведення 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
5.1.	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

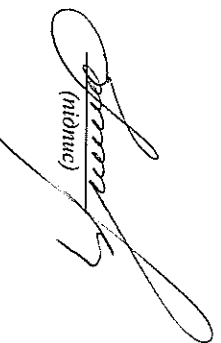
5. Підготовка та складання звіту

5

ІІІ. ОБСЯГТИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посади працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх 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	Головний спеціаліст Відділу	251	2	419	0,7	293	220	126
Всього по галузі		x	2	419	x	293	220	126

Головний спеціаліст відділу
Внутрішнього аудиту НСЗУ
*(посада керівника підрозділу
 внутрішнього аудиту)*



(підпис)

Сергій ВИТЮЦЬКИЙ
(ПІІП)

27.12.2019
*(дата складання
 Операційного плану)*