

ЗАТВЕРДЖУЮ

Г.В.С. Голови Національної служби здоров'я України

Андрій ВІЛЕНСЬКИЙ

«28» грудня 2020 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік**

Національної служби здоров'я України

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

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємств -ви/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	Ефективність планування і виконання бюджетної програми за КПКВ 2308040 «Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань» та результатів її виконання (оцінка ефективності)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності функціонування внутрішнього контролю, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів	Проведення аналізу і дослідження управління бюджетними коштами, законності та цільового використання коштів державного бюджету під час виконання бюджетної програми, досягнення результативних показників бюджетної програми, функціонування системи внутрішнього контролю	Апарат Національної служби здоров'я України, Департамент фінансів та бухгалтерського обліку, Департамент договірної роботи	з 01.03.2019 по завершенню період 2021 року	I півріччя

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

1	Дотримання умов виконання договорів про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за пакетом мобільна палативна 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 респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2	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
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:

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

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Надання методологічної допомоги, проведення роз'яснювальної роботи з питань здійснення внутрішнього аудиту, надання письмових роз'яснень з ВК, проведення навчань з ВК	1.1.	Доопрацьовані та внесені зміни на 30% до внутрішніх організаційно-розпорядчих документів з питань внутрішнього аудиту НСЗУ.	I-II півріччя
2. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту НСЗУ.	2.1.	Проведення внутрішніх навчань, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту (самоосвіта).	I-II півріччя
3. Моніторинг виконання аудиторських рекомендацій.	3.1.	Збір, аналіз і узагальнення інформації щодо виконання наданих аудиторських рекомендацій від суб'єктів, що підлягали дослідженню.	I-II півріччя
	4.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I півріччя
4. Здійснення ризико-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	4.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору. Визначення потреб у ресурсах для забезпечення виконання підрозділом внутрішнього аудиту плану роботи	II півріччя
	4.3.	Складання стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки (на підставі результатів оцінки ризиків) та операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	II півріччя
	4.4.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I-II півріччя
5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	5.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за 2021 рік Голови НСЗУ та Мінфіну за визначеною структурою/формою	I півріччя
	5.2.	Письмове інформування Голови НСЗУ про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	II півріччя

	5.3.	Підготовка та складання Звіту (зведений звіт) про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (форма 1- ДВА).	І півріччя
6. Здійснення роз'яснювальної та консультативної роботи	6.1.	Підготовка проектів відповідей на запити та звернення центральних органів виконавчої влади, територіальних органів, громадян, що стосуються питань внутрішнього аудиту	І-ІІ півріччя
7. Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	7.1.	Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в НСЗУ та звітування перед Головою НСЗУ про її результати.	І півріччя
	7.2.	Складання за результатами щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в НСЗУ Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та подання її на затвердження Голові НСЗУ.	І півріччя
	7.3.	Підготовка інформації про стан виконання Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на 2020 рік Голові НСЗУ.	Січень 2021

ІІІ. 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	
2	Головний спеціаліст Відділу	250	2	445	0,7	312	234	221
	Всього	x	3	665	x	444	333	221

Начальник Відділу
внутрішнього аудиту НСЗУ



Сергій БИТЮЦЬКИЙ

24.12.2020