

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова правління Пенсійного фонду України


Свгеній КАПІНУС
(підпис)

“ 28 ” грудня 2021 року

**ЗВЕДЕНИЙ СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022–2024 роки**

Пенсійний фонд України

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ – сприяти Пенсійному фонду України у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання Голові правління Пенсійного фонду України (начальникам головних управлінь Пенсійного фонду України в областях та місті Києві (далі – головні управління)) незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності структурних підрозділів апарату Пенсійного фонду України, головних управлінь, Державного підприємства “Інформаційний центр персоніфікованого обліку Пенсійного фонду України”;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності структурних підрозділів апарату Пенсійного фонду України, головних управлінь, Державного підприємства “Інформаційний центр персоніфікованого обліку Пенсійного фонду України”;
- розвитку добросовісності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням пріоритетів та цілей діяльності Пенсійного фонду України;
- 2) з'ясування та врахування думки Голови правління Пенсійного фонду України/начальників головних управлінь щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Пенсійного фонду України;

3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Пенсійного фонду України, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 20 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови правління Пенсійного фонду України/начальників головних управлінь;

5) забезпечення Департаментом внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України та підрозділами внутрішнього аудиту головних управлінь перегляду та внесення змін до зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту/стратегічних планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Пенсійного фонду України за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022–2024 роки визначено з урахуванням пріоритетів та цілей діяльності Пенсійного фонду України:

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
Забезпечення стійкості фінансового стану Пенсійного фонду України, відповідальне проведення виплат	Закон України “Про загальнообов’язкове державне пенсійне страхування”; Закон України “Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування”; Положення про Пенсійний фонд України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 23 липня 2014 року № 280; плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні), затверджені Міністром соціальної політики України	1.1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо 1.2. Здійснення оцінки відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України
Цифровий розвиток, цифрова трансформація і цифровізація діяльності органів Пенсійного фонду України	Закон України “Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах”; Закон України “Про основні засади забезпечення кібербезпеки України”; Стратегія цифрової трансформації соціальної сфери, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 28 жовтня 2020 року № 1353-р; Стратегія здійснення цифрового розвитку,	2. Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України

1	2	3
	цифрових трансформацій і цифровізації системи управління державними фінансами на період до 2025 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 17 листопада 2021 року № 1467-р; плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні), затверджені Міністром соціальної політики України	
Удосконалення роботи щодо надання послуг населенню	Положення про організацію прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, затверджене постановою правління Пенсійного фонду України від 30 липня 2015 року № 13-1; постанова правління Пенсійного фонду України від 12 березня 2021 року № 11-1 “Про затвердження Порядку подання відомостей про трудову діяльність працівника, фізичної особи – підприємця, фізичної особи, яка забезпечує себе роботою самостійно, в електронній формі”; плани роботи Пенсійного фонду України (щорічні), затверджені Міністром соціальної політики України	3. Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення якості послуг, що надаються

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2022–2024 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
1.1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій,	1.1.1. Здійснення внутрішніх аудитів за результатами оцінки ризиків щодо оцінки ефективності, результативності та якості реалізації завдань та функцій, визначених законодавчими та нормативно-правовими актами	1) у 2022 році частка таких аудитів становить 65 % у загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	2) у 2023 році частка таких аудитів становить 70 % у загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	3) у 2024 році частка таких аудитів становить 75 % у загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів

1	2	3	4	5
ступеня виконання і досягнення цілей тощо		2) частка прийнятих аудиторських рекомендацій становить не менше 90 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %		
	1.1.2. Забезпечення формування зведених стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів ризик-орієнтованого відбору	1) зведені стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на основі стратегічних та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту головних управлінь на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада; 2) зведені стратегічний та операційний плани затверджено Головою правління Пенсійного фонду України (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % зведених стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 3) внесено зміни до зведених стратегічного та операційного планів у разі зміни пріоритетів та цілей діяльності Пенсійного фонду України за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)		
	1.1.3. Здійснення методично-роз'яснювальної роботи	1) актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (в разі потреби); 2) забезпечено проведення консультативної та роз'яснювальної підтримки з питань внутрішнього аудиту у вигляді інформаційних, оглядових, роз'яснювальних листів з питань планування діяльності з внутрішнього аудиту, організації та проведення внутрішніх аудитів		
	1.1.4. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1) забезпечується підтримка інформації у зведеній базі даних в актуальному стані, здійснюється ведення зведеної бази даних об'єктів внутрішнього аудиту/базі даних щодо стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів; 2) вжито заходів щодо забезпечення впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання		
	1.1.5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту	1) щорічне письмове звітування перед Головою правління Пенсійного фонду України/начальником головного управління про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту; 2) відсутність зауважень з боку Мінфіну щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)		

1	2	3	4	5
	1.1.6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		
1.2. Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.2.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо відповідності виконання завдань та функцій з питань діяльності Пенсійного фонду України	Частка прийнятих аудиторських рекомендацій становить не менше 100 % від загальної кількості наданих рекомендацій		
	1.2.2. Забезпечення формування зведених стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів ризик-орієнтованого відбору	1) зведені стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на основі стратегічних та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту головних управлінь на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада; 2) зведені стратегічний та операційний плани затверджено Головою правління Пенсійного фонду України (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % зведених стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 3) внесено зміни до зведених стратегічного та операційного планів у разі зміни пріоритетів та цілей діяльності Пенсійного фонду України за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)		
	1.2.3. Здійснення методично-роз'яснювальної роботи	1) актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (в разі потреби); 2) забезпечено проведення консультативної та роз'яснювальної підтримки з питань внутрішнього аудиту у вигляді інформаційних, оглядових, роз'яснювальних листів з питань планування діяльності з внутрішнього аудиту, організації та проведення внутрішніх аудитів		
	1.2.4. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1) забезпечується підтримка інформації у зведеній базі даних в актуальному стані, здійснюється ведення зведеної бази даних об'єктів внутрішнього аудиту/базі даних щодо стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів;		

1	2	3	4	5
		2) вжито заходів щодо забезпечення впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання		
	1.2.5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту	1) щорічне письмове звітування перед Головою правління Пенсійного фонду України/начальником головного управління про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту; 2) відсутність зауважень з боку Мінфіну щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)		
	1.2.6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		
2. Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	1) у 2022 році частка таких аудитів становить 10 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	у 2023 році частка таких аудитів становить 12 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	у 2024 році частка таких аудитів становить 15 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів
		частка прийнятих аудиторських рекомендацій становить не менше 90 % від загальної кількості наданих рекомендацій		
	2.2. Здійснення методично-роз'яснювальної роботи	забезпечено проведення консультативної та роз'яснювальної підтримки з питань внутрішнього аудиту у вигляді навчальних заходів (щоквартально), інформаційних, оглядових, роз'яснювальних листів з питань планування діяльності з внутрішнього аудиту, організації та проведення внутрішніх аудитів		
3. Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення якості послуг, що надаються	3.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівниками головних управлінь Пенсійного фонду України в областях та м. Києві, становить не менше 100% загальної кількості наданих рекомендацій		

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту, щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022–2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
1.1. Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	1.1.1. Здійснення внутрішніх аудитів за результатами оцінки ризиків щодо оцінки ефективності, результативності та якості реалізації завдань та функцій, визначених законодавчими та нормативно-правовими актами	1.1.1.1	Виконання планових завдань з надходження власних коштів	☑	☑	☑
		1.1.1.2	Повнота охоплення заходами стягнення заборгованості зі сплати платежів до бюджету Пенсійного фонду України	☑	☑	☑
		1.1.1.3	Організація роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах	☑	☑	☑
		1.1.1.4	Формування та ведення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	☑	☑	☑
		1.1.1.5	Використання інформації з реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування	☑	☑	☑
		1.1.1.6	Призначення пенсій та проведення їх перерахунків	☑	☑	☑
		1.1.1.7	Здійснення пенсійних виплат	☑	☑	☑
		1.1.1.8	Повернення коштів, надміру виплачених за призначеними пенсіями, списання сум переplat пенсій	☑	☑	☑
		1.1.1.9	Використання коштів на утримання службових приміщень та автотранспортних засобів	☑	☑	☑
		1.1.1.10	Стан використання, збереження матеріальних цінностей та ведення їх обліку	☑	☑	☑
		1.1.1.11	Витрачання коштів на оплату праці	☑	☑	☑

1	2	3	4	5	6	7
		1.1.1.12	Документування управлінської діяльності в автоматизованій системі електронного документообігу та контроль за виконанням документів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.1.13	Діяльність ДП "Інформаційний центр персоналізованого обліку Пенсійного фонду України" щодо виконання фінансового плану, оптимізації витрат та стану управління державним майном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1.2. Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.2.1. Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України	1.2.1.1	Заходи щодо захисту прав застрахованих осіб, взаємодія з іншими державними органами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.1.2	Оцифрування відомостей про трудову діяльність застрахованих осіб	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.1.3	Оцифрування паперових пенсійних справ	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.1.4	Публічні закупівлі робіт, товарів, послуг	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	2.1.1	Експлуатація та супровід ресурсів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.1.2	Організація доступу до інформації та програмного забезпечення в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.1.3	Організація захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення якості послуг, що надаються	3.1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки якості обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	3.1.1	Приєм та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		3.1.2	Термін обробки звернень за призначенням та перерахунком пенсії	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		3.1.3	Розгляд письмових звернень громадян	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			
				2022 рік	2023 рік	2024 рік	
1	2	3	4	5	6	7	
<p>Подальша орієнтація внутрішніх аудитів на здійснення системного аналізу та оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо.</p> <p>Здійснення оцінки стану відповідності вимогам законодавства та нормативно-правових актів під час реалізації виконання завдань та функцій, покладених на органи Пенсійного фонду України</p> <p>Проведення внутрішніх аудитів щодо організації доступу, обробки та захисту інформації, внутрішнього контролю процесів інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України</p> <p>Оцінка надання послуг особам, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, та розробка рекомендацій, спрямованих на покращення якості послуг, що надаються</p>	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 проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	☑	☑	☑	
			1.2	Проведення роз'яснювальної та консультативної роботи, підготовка рекомендацій, інформаційних та оглядових листів з питань планування діяльності, організації та проведення внутрішніх аудитів, оформлення робочих та офіційних документів за їх результатами	☑	☑	☑
		2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	☑	☑	☑
			2.2	Формування та затвердження зведеного стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на інформаційній сторінці вебпорталу Пенсійного фонду України, направлення копій затверджених планів Мінфіну	☑	☑	☑
			2.3	Перегляд та внесення змін до зведеного 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	☑	☑	☑
		3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1	Документальне відстеження та аналіз інформації від суб'єкта аудиту про стан реалізації аудиторських рекомендацій	☑	☑	☑

1	2	3	4	5	6	7
		3.2	Складання доповідної записки Голові правління Пенсійного фонду України (начальнику головного управління) про стан впровадження суб'єктом аудиту аудиторських рекомендацій	☑	☑	☑
		3.3	Включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	☑	☑	☑
	4. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	4.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, складання адміністративної звітності про результати внутрішніх аудитів, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голові правління Пенсійного фонду України (начальнику головного управління), підготовка зведеного звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голові правління Пенсійного фонду України (начальнику головного управління) та Мінфіну	☑	☑	☑
		4.2	Письмове інформування Голови правління Пенсійного фонду України (начальника головного управління) про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	☑	☑	☑
	5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, складеної за результатами внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	☑	☑	☑
		5.2	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові правління Пенсійного фонду України (начальнику головного управління) інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	☑	☑	☑
	6. Професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту	6.1	Проведення навчань відповідно до визначених індивідуальних потреб у професійному навчанні, дистанційних професійних тренінгів з керівниками та працівниками підрозділів внутрішнього аудиту головних управлінь Пенсійного фонду України в областях та м. Києві з питань діяльності з внутрішнього аудиту	☑	☑	☑

1	2	3	4	5	6	7
		6.2	Проведення навчань та участь у навчальних заходах за спеціальними короткостроковими програмами підвищення кваліфікації на базі навчально-методичного центру Державного підприємства "Інформаційний центр персоналізованого обліку Пенсійного фонду України"	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		6.3	Участь працівників підрозділів внутрішнього аудиту у навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих Мінфіном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		6.4	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (нормативно-правових документів, методичних посібників тощо)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		6.5	Вдосконалення загальних компетенцій, навичок та знань, необхідних для належного планування та виконання аудиторських завдань, шляхом самостійного навчання (самоосвіти) на робочому місці	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	7. Інші заходи	7.1	Надання роз'яснень (за запитом) громадянам з питань організації та проведення внутрішнього аудиту. Розгляд скарг, дослідження фактів, викладених у зверненнях	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		7.2	Здійснення моніторингу за результатами зовнішнього контролю щодо діяльності органів Пенсійного фонду України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Директор Департаменту внутрішнього аудиту



Алла ШУЛЯК

24.12.2021

(дата складання
зведеного стратегічного плану)