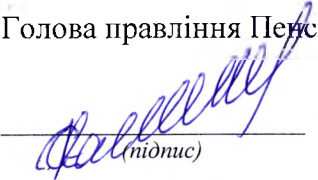


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова правління Пенсійного фонду України


С. КАПІНУС
(підпис)

«25» травня 2020 року

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік (із змінами)**

Пенсійний фонд України

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ЗВЕДЕНОГО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ ІЗ введенням обмежувальних заходів на період дії карантину, запроваджених постановою Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», здійснено перерозподіл обсягів робочого часу та трудових ресурсів.

Обґрунтування щодо внесення змін до зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України на 2020 рік, затвердженого Головою правління Пенсійного фонду України 24 грудня 2019 року, наведено у додатку до цього зведеного операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту | Орієнтовний обсяг дослідження | Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/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): | | | | | | |
| Пенсійний фонд України | | | | | | |
| 1 | Приєм та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, дотримання фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни | Головні управління Пенсійного фонду України в Сумській та Чернігівській областях | З 01.04.2019 по завершеній місяць 2020 року | I квартал |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--------------------|
| 2 | <p>енергоносіїв.</p> <p>Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Правильність та своєчасність призначення і виплати пенсій, проведення їх перерахунків. Облік переплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переплат пенсій. Прийом та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Витрачання коштів на оплату праці. Публічні закупівлі</p> | <p>Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту</p> | <p>Стан надходження коштів до бюджету Фонду, додержання норм законодавства при призначенні та виплаті пенсій, дотримання фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни</p> | <p>Головне управління Пенсійного фонду України в м. Києві</p> | <p>З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року</p> | <p>II квартал</p> |
| 3 | <p>Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці. Облік матеріальних цінностей. Використання коштів на утримання</p> | <p>Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту</p> | <p>Дотримання законодавчих і нормативно - правових актів щодо складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду, витрачання коштів на оплату праці, обліку матеріальних</p> | <p>Головні управління Пенсійного фонду України в Донецькій та Луганській областях</p> | <p>З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року</p> | <p>III квартал</p> |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|-------------|
| | службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв. | | цінностей | | | |
| 4 | Приєм та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, дотримання фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни | Головні управління Пенсійного фонду України в Миколаївській, Одеській та Херсонській областях | 3 01.04.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Діяльність ДП «Інформаційний центр персоніфікованого обліку Пенсійного фонду України» щодо виконання фінансового плану, оптимізації видатків та стану управління державним майном | Періодичність проведення відповідно до Закону України «Про управління об'єктами державної власності» | Оцінка ефективності діяльності підприємства щодо виконання фінансового плану, оптимізації виробничих та адміністративних видатків | ДП «Інформаційний центр персоніфікованого обліку Пенсійного фонду України» | 3 01.03.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України у Вінницькій області | | | | | | |
| 1 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дослідження якості наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування громадян, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Управління обслуговування громадян | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан роботи щодо зменшення заборгованості по платежах, які адмініструє Пенсійний фонд України | Фінансово-економічне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Додержання вимог законодавства про доступ до інформаційних ресурсів ІТС ПФУ | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 | III квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|-------------|
| | | | | | року | |
| 5 | Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами) та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Своєчасність та правильність проведення перерахунків пенсій, здійснених відповідно до змін у чинному законодавстві та нормативних документів | Управління застосування пенсійного законодавства | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів при витрачанні коштів на оплату праці | Фінансово-економічне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Волинській області | | | | | | |
| 1 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності внутрішнього аудиту | Дотримання нормативних та законодавчих актів при призначенні пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | Управління застосування пенсійного законодавства | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування, своєчасність внесення змін до реєстру застрахованих осіб. | Оцінка ризиків діяльності внутрішнього аудиту | Дослідження якості контролю щодо наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування, своєчасність внесення змін до реєстру застрахованих осіб | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності внутрішнього аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань прийому і обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Управління обслуговування громадян | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності внутрішнього аудиту | Дотримання порядку здійснення державних закупівель, правомірність застосування процедур закупівель, виконання договорів про закупівлю | Фінансово-економічне управління | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету | Оцінка ризиків діяльності внутрішнього | Повнота вжитих заходів по наповненню бюджету Фонду. Скорочення обсягів | Фінансово-економічне управління | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 | IV квартал |

| | Пенсійного фонду України | аудиту | заборгованості по платежах | | року | |
|--|---|---|--|--|---|-------------|
| Головне управління Пенсійного фонду України в Дніпропетровській області | | | | | | |
| 1 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Правильність призначення та проведення перерахунків пенсій відповідно до Закону України "Про державну службу" | Управління застосування пенсійного законодавства Управління обслуговування громадян Управління з питань виплати пенсій | 3 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при використанні коштів на утримання службових приміщень та експлуатаційних послуг, проведення ремонтних робіт | Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення | 3 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Скорочення обсягів заборгованості по платежах Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота вжитих заходів по наповненню бюджету Фонду. Забезпечення повноти відшкодування підприємствами фактичних витрат Пенсійного фонду України на виплату пенсій, призначених на пільгових умовах | Фінансово-економічне управління Управління застосування пенсійного законодавства | 3 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 4 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ведення, адміністрування, організаційно-методична підтримка, супровід програмного забезпечення та інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|------------|
| 5 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду. Дотримання встановленого порядку організації здійснення прийому та обслуговування осіб | Управління обслуговування громадян Управління застосування пенсійного законодавства | З 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Донецькій області | | | | | | |
| 1 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота вжитих заходів по наповненню бюджету Фонду. Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів при призначенні пенсій та проведенні їх перерахунку, при складанні та виконанні кошторису видатків на утримання органів Фонду, витрачанні коштів на оплату праці, веденні обліку матеріальних цінностей. Використання електронної системи закупівель. Організація прийому та обслуговування громадян | Слов'янське об'єднане управління Пенсійного фонду України в Донецькій області | З 01.01.2016 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Перерахунків. Облік переплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переплат пенсій. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Облік матеріальних цінностей. Витрачання коштів на оплату праці. Публічні закупівлі. Прийом та обслуговування громадян. | | | Волноваське об'єднане управління Пенсійного фонду України в Донецькій області | З 01.06.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|-------------|
| 3 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан внутрішнього контролю за достовірністю даних в реєстрі застрахованих осіб | Торецьке та Костянтинівсько-Дружківське об'єднані управління Пенсійного фонду України Донецької області | з 01.06.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 4 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ефективність роботи по оптимізації видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень, транспортних засобів, оплатою комунальних послуг та енергоносіїв, проведенням ремонтних робіт | Всі підвідомчі управління Пенсійного фонду України в Донецькій області | 01.10.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду, надання адміністративних послуг | Маріупольське та Мангушське об'єднані управління Пенсійного фонду України Донецької області | 01.06.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Житомирській області | | | | | | |
| 1 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Додержання чинного законодавства з питань правильності та своєчасності призначення пенсій та проведення їх перерахунків, правомірність прийняття рішень про відмову в призначенні пенсій, ефективність організації роботи щодо упередження виникнення порушень при призначенні/перерахунку пенсії | Управління застосування пенсійного законодавства, управління обслуговування громадян | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Витрачання коштів на оплату праці. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно - правових актів щодо здійснення видатків на утримання органів Фонду, обліку матеріальних цінностей, дотримання законодавства при витрачання коштів на оплату праці | Фінансово-економічне управління, юридичне управління | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|-------------|
| 3 | Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку здійснення публічних закупівель, правомірність застосування процедур закупівель, виконання договорів про закупівлю | Фінансово-економічне управління, юридичне управління | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | ІІІ квартал |
| 4 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ефективність та результативність інформаційних систем і технологій, стан роботи щодо забезпечення належного рівня захисту та конфіденційності інформації та доступу до даних Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | ІV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України в Закарпатській області

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|------------|
| 1 | Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами), проведення перерахунків та виплати пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан дотримання пенсійного законодавства щодо правильності припинення та поновлення виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам. Організація роботи щодо правильності, своєчасності призначення та проведення перерахунків пенсій по інвалідності. | Управління застосування пенсійного законодавства. Відділи з питань перерахунків пенсій № № 3, 5, 6, 11, 12, 13, 14 | з 01.01.2019 року по завершений місяць 2020 року | І квартал |
| 2 | Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Контроль за веденням обліку переplat пенсій, повнотою охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів та за дотриманням порядку списання переplat пенсій. | Управління з питань виплати пенсій. Відділи з питань виплати пенсій №№ 2, 4, 6, 7, 8, 9 | з 01.01.2019 року по завершений місяць 2020 року | І квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Повнота та своєчасність | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота надходження коштів до бюджету Фонду. Реалізація заходів по скороченню обсягів заборгованості по платежах, охоплення заборгованості заходами стягнення. Своєчасність формування та | Фінансово-економічного управління | з 01.08.2019 року по завершений місяць 2020 року | ІІ квартал |

| | | | | | | |
|--|--|---|---|--|--|-------------|
| | направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. | | надання відомостей в автоматичному режимі для відшкодування витрат, пов'язаних з виплатою пенсій, призначених на пільгових умовах. | | | |
| 4 | Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами), проведення перерахунків та виплати пенсій. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Здійснення контролю за правомірністю, своєчасністю виконання завдань з призначення пенсій (в електронному вигляді), перерахунку пенсій та виплати пенсій . | Управління застосування пенсійного законодавства. Відділи з питань призначення пенсій (м. Ужгород, м. Мукачево, м. Тячево), відділи з питань перерахунків пенсій №№1, 4, сектори з питань перерахунків пенсій №№1, 2 | 3 01.01.2019 року по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан роботи з виконання завдань щодо прийому та дотримання стандартів обслуговування громадян. | Управління обслуговування громадян | 3 01.10.2019 року по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці. Облік матеріальних цінностей. Державні закупівлі. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів щодо складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду та видатків відповідно до кодів економічної класифікації; витрачання коштів на оплату праці, обліку матеріальних цінностей. Дослідження дотримання законодавства при проведенні державних закупівель. | Фінансово-економічного управління. Юридичне управління | 3 01.10.2019 року по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Запорізькій області | | | | | | |
| 1 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи щодо якості надання послуг з питань пенсійного забезпечення. Своєчасність розгляду звернень громадян, обґрунтованість наданих відповідей | Управління обслуговування громадян Вознесенівський, Олександрійський, Заводський відділи обслуговування громадян | 3 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|-------------|
| 2 | Правильність та своєчасність призначення та виплати пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при виплаті недоотриманої пенсії та допомоги на поховання. Стан опрацювання списків померлих пенсіонерів | Управління обслуговування громадян Управління з питань застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | з 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Облік переplat пенсії, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку ведення обліку переplat пенсій. Повнота та своєчасність взяття на облік переplat. Ефективність вжитих заходів щодо відшкодування переplat | Управління з питань виплати пенсій Юридичне управління Фінансово-економічне управління | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи щодо якості надання послуг з питань пенсійного забезпечення | Управління з питань застосування пенсійного законодавства Мелітопольський, Якимівський, Василівський, Михайлівський відділи обслуговування громадян, Веселівський та Дніпрорудненський сектори обслуговування громадян | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 5 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота вжитих заходів щодо надходження власних коштів, дослідження факторів, що впливають на виконання планових завдань. Дослідження стану використання підсистеми Веб-ОССВ | Фінансово-економічне управління Юридичне управління Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Витрачання коштів на оплату праці. Облік матеріальних цінностей. Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. Якість проведення щорічної інвентаризації. Дотримання законодавства при проведенні публічних закупівель | Фінансово-економічне управління | з 01.01.2020 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|--|---|------------|
| 7 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація контролю за наповненням Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | з 01.01.2020 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Івано-Франківській області | | | | | | |
| 1 | Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота та своєчасність взяття на облік встановлених переplat. Вжиті заходи щодо відшкодування переplat пенсій | Управління з питань виплати пенсій Фінансово-економічне управління Юридичне управління | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Забезпечення достовірності відомостей в Реєстрі застрахованих осіб. Додержання порядку формування, передачі та використання даних Реєстру застрахованих осіб, надання індивідуальних відомостей про застрахованих осіб | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | з 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота надходження коштів до бюджету Фонду. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Ефективність вжитих заходів щодо погашення заборгованості по платежах. Взаємодія з соціальними партнерами щодо детінізації відносин у сфері зайнятості населення | Фінансово-економічне управління. Юридичне управління | з 01.05.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|---|-------------|
| 4 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан контролю за призначенням та виплатою пенсій | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 3 01.04.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Своєчасність розгляду звернень громадян | Управління обслуговування громадян | 3 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Складання та виконання кошторису видатків. Витрачання коштів на оплату праці. Облік матеріальних цінностей. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку складання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. Стан ведення обліку основних засобів. Доцільність витрачання коштів на утримання службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Дотримання нормативно-правових актів щодо здійснення публічних закупівель | Фінансово-економічне управління. Управління адміністративного забезпечення. Управління по роботі з персоналом | 3 01.09.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України в Київській області

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|-----------|
| 1 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Облік переплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переплат | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань призначення, проведення перерахунків і виплати пенсій військовослужбовцям та деяким іншим категоріям громадян, в тому числі з числа внутрішньо переміщених | Управління застосування пенсійного законодавства. Управління з питань виплати пенсій. Юридичне управління. Фінансово-економічне управління. | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
|---|---|---|---|---|---|-----------|

| | | | | | | |
|---|--|---|---|--|---|-------------|
| 2 | Облік матеріальних цінностей | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання вимог законодавства і нормативно-правових актів з питань проведення видатків на капітальний ремонт приміщень. Правильність відображення в бухгалтерському обліку результатів виконання капітальних ремонтів будівель і споруд. | Фінансово – економічне управління. Управління адміністративного забезпечення. | З 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Оцінка стану надходження власних коштів. Стан скорочення обсягів заборгованості. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Взаємодія структурних підрозділів щодо повноти формування та своєчасності направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Надання послуг в електронній формі. | Фінансово – економічне управління. Управління застосування пенсійного законодавства. Управління обслуговування громадян. Юридичне управління. | З 01.11.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 4 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Ведення, адміністрування, організаційно-методична підтримка, супровід програмного забезпечення та інформаційно-телекомунікаційної системи. | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів. | З 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 5 | Складання та виконання кошторису видатків на | Оцінка ризиків | Дотримання вимог законодавства і нормативно-правових актів за | Фінансово – економічне управління. | З 01.09.2019 по завершений | IV квартал |

| | | | | | | |
|--|--|---|---|---|--|------------|
| | утримання органів Фонду. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі Витрачання коштів на оплату праці. | діяльності об'єктів аудиту | витрачанням коштів на проведення капітальних ремонтів, придбання матеріальних цінностей та забезпечення їх обліку. Дотримання вимог законодавства, нормативно-правових актів під час здійснення публічних закупівель. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Управління адміністративного забезпечення. Юридичне управління; Управління по роботі з персоналом. | місяць 2020 року | |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Кіровоградській області | | | | | | |
| 1 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Складання та виконання кошторису на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів щодо складання та виконання кошторису. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. Стан використання коштів на утримання службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту | Фінансово - економічне управління Управління адміністративного забезпечення | 3 01.01.2019 року по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів щодо призначення (перерахунків) та поновлення виплати пенсій. Повнота та своєчасність взяття на облік переplat пенсій, ефективність вжитих заходів по відшкодуванню переplat | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Юридичне управління | 3 01.04.2019 року по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Облік матеріальних цінностей. Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів щодо закупівель комп'ютерної техніки, стану обліку такої техніки та її збереження | Фінансово – економічне управління Юридичне управління | 3 01.05.2019 року по завершений місяць 2020 | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|--|-------------|
| | | | | | року | |
| 4 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду. Дотримання стандартів обслуговування громадян | Управління обслуговування громадян | 3 01.08.2019 року по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Адміністрування, організаційно-методична підтримка, супровід програмного забезпечення інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.02.2018 року по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість контролю щодо наповнення реєстру застрахованих осіб. Своєчасність актуалізації даних | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.10.2019 року по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 7 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України, скорочення обсягів заборгованості по платежах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Виконання планових показників по надходженню власних коштів. Стан роботи щодо детінізації відносин у сфері зайнятості населення. Опрацювання боргів. Повнота та своєчасність формування та направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах | Фінансово – економічне управління Юридичне управління Управління пенсійного забезпечення | 3 01.11.2019 року по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Луганській області | | | | | | |
| 1 | Використання коштів на утримання органів Пенсійного фонду, | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів під час використання коштів на | Управління Пенсійного фонду України в м. Лисичанську Луганської області | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 | I квартал |

| | | | | | | |
|---|--|--|---|--|---|-------------|
| 2 | пов'язаних з утриманням службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Витрачання коштів на оплату праці. Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Облік переоплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переоплат пенсій. | | проведення ремонтів. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. | Управління Пенсійного фонду України в м. Северодонецьку Луганської області | року 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Витрачання коштів на оплату праці. Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Облік переоплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переоплат пенсій. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Прийом та обслуговування громадян | | Додержання норм законодавства при призначенні та виплаті пенсій. Стан контролю за поновленням виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам, виплатою недоотриманої пенсії, обліком переоплат пенсій, повнотою охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, вжиттям заходів щодо відшкодування переоплат. Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Старобільське об'єднане управління Пенсійного фонду України Луганської області | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 4 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Стан наповнення реєстру застрахованих осіб. Облік переоплат пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переоплат пенсій. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. | | Стан надходження коштів до бюджету Фонду. Наповнення реєстру застрахованих осіб. Додержання норм законодавства при призначенні та виплаті пенсій. Дотримання фінансово-бюджетної та кошторисної дисципліни щодо використання коштів на проведення ремонтів, витрачання коштів на оплату праці. Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Білокуракинське об'єднане управління Пенсійного фонду України Луганської області | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|--|---|-------------|
| | Приєм та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання органів Пенсійного фонду. | | | | | |
| 5 | Облік матеріальних цінностей. Витрачання коштів на оплату праці. Використання коштів на утримання органів Пенсійного фонду, пов'язаних з утриманням службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Приєм та обслуговування громадян. | | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів під час використання коштів на проведення ремонтів, обліку матеріальних цінностей, витрачання коштів на оплату праці, призначенні пільгових пенсій внутрішньо переміщеним особам. Стан контролю щодо взяття на облік, поновлення виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам, виплати недоотриманої пенсії. Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Рубіжанське об'єднане управління Пенсійного фонду України Луганської області | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Приєм та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання органів Пенсійного фонду, пов'язаних з утриманням службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Витрачання коштів на оплату праці. | | Додержання норм законодавства при призначенні пільгових пенсій внутрішньо переміщеним особам. Стан контролю за взяттям на облік, поновленням виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам, виплатою недоотриманої пенсії. Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів під час використання коштів на проведення ремонтів та витрачання коштів на оплату праці | Марківське об'єднане управління Пенсійного фонду України Луганської області | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України у Львівській області

| | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|-------------|
| 1 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість прийому та обслуговування громадян, які звертаються до Головного управління Пенсійного фонду України у Львівській області | Управління обслуговування громадян | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань складання та виконання кошторису видатків, витрачання коштів на оплату праці | Фінансово-економічне управління | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Правильність та своєчасність проведення перерахунків (призначення) пенсій. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань перерахунків (призначення) і виплати пенсій громадянам, стан організації поновлення, перерахунку та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан внутрішнього контролю щодо повноти наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління застосування пенсійного законодавства | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Стан ведення обліку переplat пенсій, відшкодування надміру виплачених сум пенсій. Повнота охоплення заборгованості заходами стягнення, додержання порядку списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Облік переplat пенсій, стан відшкодування надміру виплачених сум пенсій та повнота охоплення заборгованості заходами стягнення, додержанням порядку списання переplat пенсій | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Юридичне управління | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Проведення публічних закупівель, правомірність застосування процедур закупівель | Юридичне управління | З 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|---|---|-------------|
| 7 | Використання коштів на утримання органів Пенсійного фонду, пов'язаних з утриманням службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Облік матеріальних цінностей | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Використання коштів на утримання службових приміщень головного управління, експлуатаційних послуг та автотранспорту. Стан обліку матеріальних цінностей | Фінансово-економічне управління | З 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Миколаївській області | | | | | | |
| 1 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ефективність здійснення внутрішнього контролю в організації роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Ефективність вжитих заходів щодо погашення заборгованості по платежах | Фінансово-економічне управління | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання нормативно – правових актів щодо якості та умов обслуговування осіб, які звертаються до сервісних центрів Пенсійного фонду України. Своєчасність розгляду звернень громадян та повнота наданих відповідей | Управління обслуговування громадян | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання встановленого порядку ведення обліку переplat пенсій, їх відшкодування та списання | Управління з питань виплати пенсій | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно – правових актів щодо використання коштів на адміністративні видатки | Фінансово-економічне управління | З 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами) та | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих та нормативно – правових актів щодо правильності та | Управління застосування пенсійного законодавства, управління з питань виплати | З 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|-------------|
| | проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | | своєчасності призначення пенсій, повноти та своєчасності проведення їх перерахунків. Ефективність здійснення внутрішнього контролю за додержанням пенсійного законодавства щодо призначення (поновлення) та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам | пенсій | року | |
| 6 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Фінансово-економічне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 7 | Функціонування інформаційно – телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан надійності, ефективності та результативності ІТС ПФУ | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Одеській області | | | | | | |
| 1 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України, надання адміністративних послуг, своєчасність розгляду документів | Управління обслуговування громадян | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи по приведенню у відповідність даних в персональних електронних облікових картках застрахованих осіб, своєчасність внесення відомостей, додержання вимог законодавства про доступ до інформаційних ресурсів ІТС | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Взаємодія структурних підрозділів щодо скорочення обсягів заборгованості. Ефективність вжитих заходів | Фінансово – економічне управління Юридичне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|--|---|---|---|--|---|------------|
| | Скорочення обсягів заборгованості. | | щодо погашення заборгованості по платежах до бюджету | | | |
| 4 | Правильність та своєчасність призначення (перерахунку) пенсій та виплати пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан дотримання вимог нормативно – правових актів з питань призначення та виплати пенсій, реалізація заходів спрямованих на запобігання виникнення переплат пенсій | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 5 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання Головного управління. Облік матеріальних цінностей. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан роботи та дотримання законодавчих і нормативно – правових актів щодо складання та використання кошторису видатків на утримання Головного управління. Правильність ведення обліку матеріальних цінностей | Фінансово – економічне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Полтавській області | | | | | | |
| 1 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан впровадження програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Фінансово - економічне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ефективність організації роботи по оптимізації видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень, транспортних засобів, оплатою орендної плати, комунальних послуг та енергоносіїв. Дослідження технічного стану приміщень, ефективне використання корисних площ службових приміщень. | Фінансово - економічне управління Управління адміністративного забезпечення | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Скорочення обсягів заборгованості по платежах. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота вжитих заходів, спрямованих на скорочення обсягів заборгованості по платежах. Охоплення боргу заходами стягнення. Дотримання нормативно - правових документів щодо формування, направлення та відшкодування витрат, пов'язаних з виплатою | Фінансово - економічне управління Управління застосування пенсійного законодавства Юридичне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|--|--|---|---|--|---|-------------|
| | | | пенсій, призначених на пільгових умовах | | | |
| 4 | Приєм та обслуговування громадян. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Фонду. Стан роботи щодо дотримання законодавчих та нормативно - правових актів з питань призначення (поновлення) та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам. Організація внутрішнього контролю за опрацюванням документів внутрішньо - переміщених осіб | Управління обслуговування громадян Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування. Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість контролю за наповненням реєстру застрахованих осіб. Своєчасність та достовірність внесення змін до реєстру застрахованих осіб. Стан роботи щодо обліку переplat пенсій, повноти охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій, причини виникнення переplat пенсій | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління обслуговування громадян Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Юридичне управління | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Рівненській області | | | | | | |
| 1 | Правильність призначення та проведення перерахунку пенсій | Оцінка ризиків діяльності | Дотримання законодавства при проведенні перерахунків пенсій: по стажу, перехід з виду на вид. Правильність встановлення підвищень розмірів пенсій відповідно до статті 29 ЗУ "Про загальнообов'язкове державне пенсійне законодавство" | Управління з питань застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 2 | Переplати пенсій їх облік і відшкодування зайво виплачених сум | Оцінка ризиків діяльності | Стан системи контролю за веденням обліку зайво виплачених сум пенсій та допомог. Повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених сум. Дотримання порядку списання переplat | Управління з питань застосування пенсійного законодавства, Управління з питань виплати пенсій | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|---|-------------|
| 3 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності | Ефективність використання службових приміщень. Стан використання коштів на утримання приміщень | Управління адміністративного забезпечення. Фінансово-економічне управління | 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 4 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності | Контроль за наповненням реєстру застрахованих осіб. Дотримання ідентифікованого доступу до реєстру застрахованих осіб | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління з питань застосування пенсійного законодавства Управління обслуговування громадян | 01.01.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Сумській області | | | | | | |
| 1 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан організації роботи щодо наповнення реєстру застрахованих осіб. Організація контролю за додержанням порядку використання даних з реєстру застрахованих осіб | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління контрольно-перевірочної роботи | 3 01.05.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Правильність та своєчасність призначення пенсій (за окремими законами) та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Правильність призначення пенсій за віком, по інвалідності та у зв'язку з втратою годувальника. Стан контролю за правомірністю призначення та правильністю виплати одноразової грошової допомоги. Аналіз причин помилок, що виникають в роботі з питань призначення та перерахунків пенсій | Управління обслуговування громадян Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 3 01.03.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація прийому та обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України. Організація роботи віддалених робочих місць | Управління обслуговування громадян | 3 01.05.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан надійності та безпеки інформаційних систем. Стан організації роботи щодо захисту інформації | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Використання коштів на | Оцінка ризиків | Стан організації роботи з | Фінансово-економічне управління | 3 01.06.2019 | III квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|------------|
| | утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі | діяльності об'єктів аудиту | ведення обліку та відповідності вимогам законодавства використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв. Стан розрахункової дисципліни, правильність відображення господарських операцій в бухгалтерському обліку, достовірність фінансової звітності. Стан дотримання вимог законодавства при проведенні публічних закупівель | Управління адміністративного забезпечення Управління обслуговування громадян Юридичне управління | по завершений місяць 2020 року | |
| 6 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення, скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи з питань надходження коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Ефективність вжитих заходів по стягненню боргів. Результативність спільних заходів, спрямованих на виявлення фактів використання праці неоформлених осіб. Стан контролю за своєчасністю та повнотою направлення платникам розрахунків витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах | Фінансово-економічне управління Управління з питань виплати пенсій Управління застосування пенсійного законодавства Управління обслуговування громадян Юридичне управління Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | З 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 7 | Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ведення обліку переplat пенсій. Повнота охоплення заходами стягнення переplat пенсій. Дотримання порядку списання переplat пенсій | Управління з питань виплати пенсій Управління застосування пенсійного законодавства Фінансово-економічне управління | З 01.11.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України в Тернопільській області

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|-------------|
| 1 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання вимог законодавства щодо правильності та своєчасності призначення пенсій та їх перерахунків, обліку переplat пенсій, повноти охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій, призначення (поновлення) та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | 3 01.04.2019 року по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку обліку надходження сум платежів. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Ефективність вжитих заходів по стягненню боргів. Результативність спільних заходів, спрямованих на виявлення фактів використання праці неоформлених осіб | Фінансово-економічне управління | 3 01.05.2019 року по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Фінансово-економічне управління | 3 01.03.2019 року по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Аналіз використання коштів на оренду та охорону приміщень, комунальні та експлуатаційні послуги, утримання автотранспорту | Управління адміністративного забезпечення Фінансово- економічне управління | 3 01.09.2019 року по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан здійснення стаціонарного прийому та обслуговування громадян. Організація виїзного прийому та надання послуг на віддалених робочих місцях. Надання послуг в електронній | Управління обслуговування громадян | 3 01.12.2019 року по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|-------------|
| | | | формі. Дистанційне обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду. Надання адміністративних послуг. Моніторинг та оцінка якості обслуговування | | | |
| 6 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України. Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Безпека мережевого обладнання джерела безперебійного живлення функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Головного управління. Стан наповнення реєстру застрахованих осіб. Співпраця з органами Державної податкової служби України і страхувальниками | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | з 01.04.2018 року по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Харківській області | | | | | | |
| 1 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан роботи з питань використання коштів на оплату праці, дотримання порядку обчислення середньої заробітної плати | Фінансово – економічне управління Управління по роботі з персоналом | з 01.05.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Співпраця з органами Державної податкової служби України і страхувальниками щодо наповнення реєстру застрахованих осіб. Додержання порядку формування, передачі та використання даних реєстру застрахованих осіб | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Управління обслуговування громадян | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання нормативно-правових актів щодо правильності призначення та виплати пенсій, термінів призначення (перерахунків) пенсій, повноти та своєчасності проведення перерахунків пенсій | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Використання коштів на | Оцінка ризиків | Дослідження стану оптимізації | Фінансово – економічне | з 01.08.2018 по | III квартал |

| | | | | | | |
|--|---|---|--|--|---|-------------|
| | утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв | діяльності об'єктів аудиту | видатків, пов'язаних з утриманням власних (орендованих) службових приміщень, раціонального використання автотранспорту | управління Управління адміністративного забезпечення | завершений місяць 2020 року | |
| 5 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України | Управління обслуговування громадян | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 6 | Облік переplat пенсій, повнота охоплення заходами стягнення надміру виплачених коштів, списання переplat пенсій | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку повернення сум пенсій, виплачених надміру, та списання сум переplat, що є безнадійними до стягнення | Фінансово - економічне управління Управління з питань виплати пенсій | з 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Херсонській області | | | | | | |
| 1 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Ефективність використання приміщень, оптимізація видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень, раціональним використанням автотранспорту | Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення | з 01.11.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Якість обслуговування осіб, які звертаються до Головного управління Фонду, стан надання адміністративних послуг. Запровадження стандартів обслуговування громадян в сервісних центрах | Управління обслуговування громадян | з 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи щодо додержання пенсійного законодавства при призначенні та перерахунку пенсій. Дотримання порядку призначення (поновлення) та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | з 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Витрачання коштів на оплату праці | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Фінансово-економічне управління Управління по роботі з персоналом | з 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|------------|
| 5 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація контролю за формуванням та веденням Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів Фінансово-економічне управління | 3 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відпiкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пiльгових умовах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Результативність спільних заходів, спрямованих на виявлення фактів використання праці неоформлених осіб. Повнота та своєчасність надання відомостей про фактичні витрати на виплату та доставку пiльгових пенсій | Фінансово-економічне управління Управління застосування пенсійного законодавства | 3 01.02.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Хмельницькій області | | | | | | |
| 1 | Прийом та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з якості прийому і обслуговування осіб, які звертаються до органів Фонду | Управління обслуговування громадян | 01.03.2018 року по завершальний місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація контролю щодо наповнення реєстру застрахованих осіб, своєчасність внесення змін | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 01.03.2018 року по завершальний місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів з питань обчислення страхового стажу при призначенні та перерахунках пенсій | Управління застосування пенсійного законодавства | 01.03.2018 року по завершальний місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | | | Дотримання законодавчих та нормативно-правових актів з питань призначення та перерахунку пенсій по інвалідності та в разі втрати годувальника | Управління застосування пенсійного законодавства | 01.03.2018 року по завершальний місяць 2020 року | IV квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|-------------|
| 5 | Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Оптимізація видатків, пов'язаних з утриманням службових приміщень, транспортних засобів, оплатою комунальних послуг та енергоносіїв | Фінансово- економічне управління | 01.03.2018 року по завершальний місяць 2020 року | III квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Черкаській області | | | | | | |
| 1 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан внутрішнього контролю щодо наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання вимог законодавчих та нормативно-правових актів при прийнятті рішень про призначення (перерахунок) пенсій на пільгових умовах. Повнота та достовірність даних відомостей про фактичні витрати на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Організація роботи щодо повноти та своєчасності направлення платникам розрахунків | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Фінансово-економічне управління | 3 01.02.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 3 | Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам. Прийом та обслуговування громадян. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при взятті на облік пенсійних справ внутрішньо переміщених осіб та своєчасність призначення (поновлення) їм пенсійних виплат. Впровадження стандартів обслуговування громадян та якість наданих послуг | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій Управління обслуговування громадян Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення | 3 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Аналіз надходження коштів до бюджету Фонду за джерелами надходжень. Здійснення заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення та скорочення обсягів | Фінансово-економічне управління Юридичне управління | 3 01.01.2020 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|------------|
| | населення. Скорочення обсягів заборгованості по платежах | | заборгованості по платежах | | | |
| 5 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці. Облік матеріальних цінностей. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Публічні закупівлі. Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при складанні та виконанні кошторису видатків на утримання органів Фонду. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України. Повнота вжитих заходів щодо використання коштів на оплату експлуатаційних послуг, комунальних послуг та енергоносіїв. Дотримання вимог законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Фінансово-економічне управління Управління по роботі з персоналом Юридичне управління Управління адміністративного забезпечення | З 01.01.2020 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| Головне управління Пенсійного фонду України в Чернівецькій області | | | | | | |
| 1 | Стан наповнення реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при формуванні та веденні реєстру застрахованих осіб. Додержання порядку використання даних з реєстру застрахованих осіб. Ефективність заходів контролю за виконанням страховальниками приписів щодо усунення порушень. | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | З 01.06.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Повнота вжитих заходів, спрямованих на погашення заборгованості по платежах, які адмініструються органами Пенсійного фонду | Юридичне управління | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Правильність та своєчасність призначення пенсій (за | Оцінка ризиків діяльності об'єктів | Організація роботи щодо дотримання законодавчих і | Управління застосування пенсійного законодавства | З 01.01.2019 по завершений | II квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|-------------|
| | окремими законами) та проведення їх перерахунків | аудиту | нормативно-правових актів при призначенні та перерахунку пенсій. Стан організації контролю за строками прийняття рішень про призначення/перерахунок пенсій | | місяць кварталу | |
| 4 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація роботи з обслуговування громадян. Стан впровадження стандартів щодо облаштування приміщень сервісних центрів | Управління обслуговування громадян | З 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Публічні закупівлі | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання законодавчих і нормативно-правових актів при організації та проведенні процедур закупівель товарів, робіт та послуг. Стан додержання умов договорів закупівель учасниками процесу. Правильність відображення договорів в бухгалтерському обліку | Юридичне управління Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення | З 01.07.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в Пенсійному фонді України | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України в Чернігівській області

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|------------|
| 1 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Організація прийому та обслуговування громадян. Дотримання стандартів прийому та обслуговування громадян | Управління обслуговування громадян | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Облік матеріальних цінностей. Використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплати комунальних послуг та енергоносіїв | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання вимог законодавчих і нормативно-правових актів при складанні та виконанні кошторису видатків на утримання головного управління. Стан ведення бухгалтерського обліку матеріальних цінностей, їх використання та збереження. Використання коштів, пов'язаних з утриманням | Фінансово-економічне управління Управління адміністративного забезпечення | З 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|--|---|-------------|
| | | | службових приміщень, експлуатаційних послуг та автотранспорту | | | |
| 3 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Фонду. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Скорочення обсягів заборгованості по платежах | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Стан організації роботи по наповненню бюджету Пенсійного фонду України. Аналіз повноти та своєчасності направлення платникам розрахунків витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Аналіз вжитих заходів щодо стягнення заборгованості із платежів | Фінансово-економічне управління Управління застосування пенсійного законодавства | З 01.03.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 4 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України. Захист інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Аналіз стану роботи щодо забезпечення захисту інформації та ідентифікованого доступу користувачів до електронних реєстрів, баз даних та підсистем інформаційно-телекомунікаційної системи | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | З 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 5 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Виявлення проблемних аспектів в організації роботи по наповненню Реєстру застрахованих осіб. Дотримання порядку надання інформації з Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів | З 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання вимог законодавчих та нормативно-правових актів з питань призначення та перерахунків пенсій. Дотримання Порядку призначення/ поновлення та виплати пенсій внутрішньо переміщеним особам | Управління застосування пенсійного законодавства Управління з питань виплати пенсій | З 01.06.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

Головне управління Пенсійного фонду України в м. Києві

| | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|-------------|
| 1 | Стан наповнення Реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Співпраця з органами Державної податкової служби України і страхувальниками щодо наповнення реєстру застрахованих осіб. Своєчасність внесення до Реєстру застрахованих осіб приписів за результатами перевірок страхувальників. | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів, управління контрольно-перевірочної роботи | з 02.05.2018 по завершений місяць 2020 року | I квартал |
| 2 | Організація роботи по надходженню власних коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Реалізація заходів, спрямованих на детінізацію відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах. Скорочення обсягів заборгованості по платежах. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Виконання завдань по надходженню коштів до бюджету Пенсійного фонду України. Взаємодія з соціальними партнерами щодо детінізації відносин у сфері зайнятості населення. Повнота та своєчасність направлення підприємствам до відшкодування розрахунків фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, заходи стягнення заборгованості | Фінансово-економічне управління, юридичне управління | з 01.01.2019 по завершений місяць 2020 року | II квартал |
| 3 | Функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи Пенсійного фонду України | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Захист інформації та запобігання несанкціонованого доступу до неї. Відповідність рівня доступу визначеним повноваженням до підсистем ІКІС ПФУ | Управління інформаційних систем та електронних реєстрів, управління з питань виплати пенсій, управління застосування пенсійного законодавства, управління обслуговування громадян | з 02.05.2018 по завершений місяць 2020 року | III квартал |
| 4 | Складання та виконання кошторису видатків на утримання органів Фонду. Витрачання коштів на оплату праці. Публічні закупівлі. | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Складання та виконання кошторису видатків на утримання Головного управління. Стан використання програмного комплексу ведення бухгалтерського обліку в | Фінансово-економічне управління, управління персоналу та адміністративного забезпечення, юридичне управління | з 01.08.2019 по завершений місяць 2020 року | III квартал |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|---|------------|
| | | | Пенсійному фонді України. Дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі» | | | |
| 5 | Приєм та обслуговування громадян | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Дотримання порядку видачі довідок особам, що звернулись до органів Пенсійного фонду. Організація роботи щодо опрацювання довідок МСЕК. Організація роботи щодо оформлення документів на виплату допомоги на поховання, видачі пенсійних посвідчень | Управління обслуговування громадян | з 01.10.2019 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |
| 6 | Правильність та своєчасність призначення пенсій та проведення їх перерахунків. Призначення (поновлення) та виплата пенсій внутрішньо переміщеним особам | Оцінка ризиків діяльності об'єктів аудиту | Правильність та дотримання термінів призначення пенсії, проведення перерахунків пенсій відповідно до Закону України "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування" | Управління застосування пенсійного законодавства, управління з питань виплати пенсій | з 01.09.2018 по завершений місяць 2020 року | IV квартал |

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

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

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

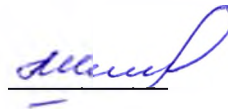
| Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | № з/п | Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Термін виконання |
|--|-------|--|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Здійснення навчальної та методологічної роботи | 1.1. | Розробка рекомендацій, інформаційних та оглядових листів з питань здійснення внутрішнього аудиту | Протягом року |
| | 1.2. | Проведення семінару-наради з працівниками підрозділів внутрішнього аудиту Головних управлінь Пенсійного фонду України в областях та м. Києві з питань здійснення внутрішнього аудиту | Грудень |

| | | | |
|--|------|---|---|
| | 1.3. | Вивчення методичних вказівок з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці) | Протягом року |
| | 1.4. | Розробка методики проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій | Квітень |
| 2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту | 2.1. | Участь працівників у навчальних заходах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, організованих Мінфіном | За окремим графіком Міністерства фінансів України |
| 3. Проведення роз'яснювальної та консультаційної роботи. | 3.1. | Надавати роз'яснення (за запитом та/або за власною ініціативою) посадовим особам Пенсійного фонду України з питань організації та проведення внутрішнього аудиту. | У разі необхідності |
| 4. Планування діяльності з внутрішнього аудиту | 4.1. | Здійснення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту. Формування та оновлення Стратегічного плану, складання Операційного плану. | IV квартал |
| | 4.2. | Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація інформації в базі даних | Щокварталу |
| 5. Звітування про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту | 5.1. | Моніторинг результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту, формування аналітичних та звітних матеріалів. | Щокварталу |
| | 5.2. | Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту | Згідно термінів, встановлених розпорядчими документами про результати аудиторських досліджень |

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 | Директор Департаменту | 251 | 1 | 216 | 0,1 | 22 | 22,0 | 9331 |
| 2 | Заступник директора Департаменту – начальник відділу | 252 | 2 | 426 | 0,5 | 213 | 160 | |
| 3 | Начальник управління | 253 | 12 | 2621 | 0,2 | 487 | 396 | |
| 4 | Заступник начальника управління -начальник відділу | 254 | 11 | 2391 | 0,6 | 1355 | 1058 | |
| 5 | Начальник відділу | 255 | 20 | 4264 | 0,6 | 2600 | 2028 | |
| 6 | Заступник начальника відділу | 256 | 20 | 4405 | 0,7 | 3185 | 2487 | |
| 7 | Завідувач сектору | 257 | 1 | 221 | 0,6 | 133 | 100 | |
| 8 | Головний спеціаліст | 258 | 106 | 22970 | 0,9 | 20188 | 15688 | |
| Всього: | | x | 173 | 37514 | x | 28183 | 21938 | 9331 |

Директор департаменту внутрішнього аудиту



А. П. ШУЛЯК

25.05.2020

(дата складання Зведеного
Операційного плану)