

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України
підполковник

Юрій Щиголь

« 21 » вересня 2021 року

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік (із змінами)**

Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету)

**I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ
З:**

1) Проведенням в Адміністрації Держспецзв'язку організаційно-штатних змін та створенням Департаменту внутрішнього аудиту та контролю за службовою діяльністю з 01.06.2021 року (наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 28.04.2021 №78/ДСК);

2) Обмеженнями, зумовленими значною тривалістю проведення внутрішніх аудитів в ПрАТ «Діпрозв'язок» (з 17.12.2020 р. по 16.04.2021 р.) та Державному підприємстві спеціального зв'язку (з 22.03.2021 р. по 28.05.2021 р.).

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на 2021 рік, затвердженого Головою Держспецзв'язку 16.12.2020, наведені у додатку до цього операційного плану.

I. 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 проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Діяльність та заходи Головного управління урядового зв'язку Держспецзв'язку щодо ефективності управління державним майном, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.	Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю. Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей.	Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Закупівлі товарів, робіт і послуг. Управління особовим складом. Забезпечення матеріальними та людськими ресурсами для виконання завдань за призначенням. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності.	Головне управління урядового зв'язку Держспецзв'язку, м. Київ	з 01.01.2017 по завершений період 2021 року	III-IV квартал 2021 року
2	Діяльність та заходи Державного підприємства «Український науково-дослідний інститут радіо і телебачення» щодо ефективності управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання	Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань складання та виконання фінансових планів,	Прийняття управлінських рішень щодо ефективності управління підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Складання та виконання фінансових планів, ведення бухгалтерського обліку, складання і подання бухгалтерської та фінансової	Державне підприємство «Український науково-дослідний інститут радіо і телебачення», м. Одеса	з 01.01.2017 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
	фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням	достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, а також з інших питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.	звітності. Ведення договірної роботи. Організація системи внутрішнього контролю. Організація системи управління ризиками.			
3	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Івано-Франківську щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділу УФЗ Держспецзв'язку ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю, спрямованої на забезпечення дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів і матеріальних ресурсів. Удосконалення системи управління фінансовими, та матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Капітальне будівництво, ремонт та реконструкція. Бухгалтерський облік, складання і подання бюджетної та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Забезпечення матеріальними та людськими ресурсами для виконання завдань за призначенням.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Іванов-Франківську, м. Івано-Франківськ	з 01.03.2018 по завершений період 2021 року	I квартал 2021 року
4	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Кропивницькому щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.		Управління особовим складом. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Система внутрішнього контролю. Система управління ризиками.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Кропивницькому м. Кропивницький	з 01.04.2019 по завершений період 2021 року	I квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
5	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Житомирі щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділу УФЗ Держспецзв'язку ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю, спрямованої на забезпечення дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів і матеріальних ресурсів. Удосконалення системи управління фінансовими, та матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів		Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Житомирі, м. Житомир	з 01.04.2018 по завершений період 2021 року	II квартал 2021 року
6	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Дніпрі щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.		Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Капітальне будівництво, ремонт та реконструкція. Бухгалтерський облік, складання і подання бюджетної та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Забезпечення матеріальними та людськими ресурсами для виконання завдань за призначенням. Управління особовим складом. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Система внутрішнього контролю. Система управління ризиками.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Дніпрі, м. Дніпро	з 01.01.2018 по завершений період 2021 року	II квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
7	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Полтаві щодо дотримання активів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділу УФЗ Держспецзв'язку ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю, спрямованої на забезпечення дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів і матеріальних ресурсів. Удосконалення системи управління фінансовими, та матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Капітальне будівництво, ремонт та реконструкція. Бухгалтерський облік, складання і подання бюджетної та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Забезпечення матеріальними та людськими ресурсами для виконання завдань за призначенням. Управління особовим складом. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Система внутрішнього контролю. Система управління ризиками.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Полтаві, м. Полтава	з 01.04.2018 по завершений період 2021 року	III квартал 2021 року
8	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Чернівцях щодо дотримання активів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.			Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Чернівцях, м. Чернівці	з 01.07.2018 по завершений період 2021 року	III-IV квартал 2021 року
9	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Хмельницькому щодо дотримання активів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділу УФЗ Держспецзв'язку ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю, спрямованої на забезпечення дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів і матеріальних ресурсів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Капітальне будівництво, ремонт та реконструкція. Бухгалтерський облік,	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Хмельницькому, м. Хмельницький	з 01.01.2018 по завершений період 2021 року	III-IV квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
	активів, інформації та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Удосконалення системи управління фінансовими, та матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів.	складання і подання бюджетної та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Забезпечення матеріальними та людськими ресурсами для виконання завдань за призначенням. Управління особовим складом. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Система внутрішнього контролю. Система управління ризиками.			

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

1	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Запорізькій області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей.	Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Закупівлі товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності.	Управління Держспецзв'язку в Запорізькій області м. Запоріжжя	з 01.10.2016 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року
2	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Одеській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання	Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей	Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Закупівлі товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління	Управління Держспецзв'язку в Одеській області м. Одеса	з 01.01.2017 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
	досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.		Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності.			
3	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Рівненській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей	Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Закупівлі товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності.	Управління Держспецзв'язку в Рівненській області	з 01.04.2017 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року
4	Діяльність та заходи Державного підприємства «Державний інститут по розвідуванню і проектуванню об'єктів зв'язку «Укрзв'язокпроект» щодо ефективності управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначення	Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, а також з інших питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.	Прийняття управлінських рішень щодо ефективності управління підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Складання та виконання фінансових планів, ведення бухгалтерського обліку, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Ведення договірної роботи. Організація системи внутрішнього контролю. Організація системи управління ризик	Державне підприємство «Державний інститут по розвідуванню і проектуванню об'єктів зв'язку «Укрзв'язокпроект» м. Одеса	з 01.01.2017 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року
5	Діяльність та заходи Казенного підприємства «Укрспецзв'язок» щодо ефективності управління підприємством, фінан-	Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та	Прийняття управлінських рішень щодо ефективності управління підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами.	Казенне підприємство «Укрспецзв'язок» м. Київ	з 01.07.2020 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року

1	2	3	4	5	6	7
	підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, з питань функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням	незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, а також з інших питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.	та трудовими ресурсами. Складання та виконання фінансових планів, ведення бухгалтерського обліку, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Ведення договірної роботи. Організація системи внутрішнього контролю. Організація системи управління ризиками			
6	Діяльність та заходи Державного підприємства «Одеський науково-дослідний інститут зв'язку» щодо ефективності управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням	Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, а також з інших питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.	Прийняття управлінських рішень щодо ефективності управління підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Складання та виконання фінансових планів, ведення бухгалтерського обліку, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Ведення договірної роботи. Організація системи внутрішнього контролю. Організація системи управління ризиками	Державне підприємство «Одеський науково-дослідний інститут зв'язку» м. Одеса	з 01.01.2017 по завершений період 2021 року	IV квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

1. Департамент внутрішнього аудиту та контролю за службовою діяльністю Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

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
Постанова КМ України від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту». Постанова КМ України від 12.12.2018 № 1062 «Про затвердження основних засад здійснення внутрішнього контролю головними розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001». Наказ Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 «Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту». Наказ Міністерства фінансів України від 27.03.2014 № 347 «Про затвердження форми звітності № 1-ДВА «Звіт (зведений звіт) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту», пояснювальної записки до звіту (зведеного звіту) та інструкції про їх складання та подання». Наказ Міністерства фінансів України від 29.09.2011 № 1217 «Про затвердження Кодексу етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 19.12.2017 № 704 «Про затвердження Інструкції про внутрішній аудит в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України».	1.	Складання та затвердження Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік та Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України.	Грудень 2021 року
	2.	Внесення змін (за необхідності) до Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки та зведеного Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України.	Протягом 2021 року
	3.	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України Звіту (зведеного звіту) про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України за 2020 рік.	Січень 2021 року
	4.	Складання Звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту за 2021 рік.	Грудень 2021 року
	5.	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік.	Грудень 2021 року
	6.	Складання та подання Голові Держспецзв'язку Звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України за 2020 рік.	Січень 2021 року
	7.	Розробка та затвердження Плану службової діяльності Управління внутрішнього аудиту Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на 2021 рік.	I квартал 2021 року
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 18.10.2018 № 618 «Про затвердження Табеля звітності Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 05.06.2018 № 359 «Про затвердження Положення про систему управління ризиками в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.12.2018 №	8.	Складання та затвердження Річного звіту щодо результатів службової діяльності Управління внутрішнього аудиту Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України за 2021 рік.	Грудень 2021 року

1	2	3	4
812 «Про затвердження Порядку оцінки якості внутрішнього аудиту». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.09.2018 № 587 «Про організацію професійного навчання в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Лист Міністерства фінансів України від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485.	9.	Проведення занять у системі професійного навчання співробітників Управління внутрішнього аудиту Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України у 2021 році згідно затвердженого Тематичного плану.	I-III квартал 2021 року
	10.	Проведення самооцінки аудиторів Управління внутрішнього аудиту Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України в 2021 році.	Грудень 2021 року
	11.	Визначення простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних та підтримання її в актуальному стані.	Протягом 2021 року
	12.	Проведення оцінки ризиків та їх актуалізація.	Протягом 2021 року
	13.	Формування та ведення реєстрів ризиків.	Протягом 2021 року
	14.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року
	15.	Проведення моніторингу виконання (впровадження) рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом 2021 року
	16.	Розроблення та внесення змін до нормативно-правових актів та організаційно-розпорядчих документів за напрямком діяльності внутрішнього аудиту в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України.	Протягом 2021 року
	17.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту у 2021 році в підрозділі внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року
	18.	Проведення методологічної роботи з питань внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року

2. Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Постанова КМ України від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту». Постанова КМ України від 12.12.2018 № 1062	1.	Внесення змін (за необхідності) до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	Протягом року

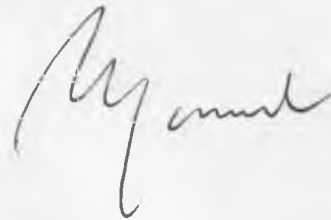
1	2	3	4
«Про затвердження основних засад здійснення внутрішнього контролю головними розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001». Наказ Міністерства фінансів України від 29.09.2011 № 1217 «Про затвердження Кодексу етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту». Наказ Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 «Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту». Наказ Міністерства фінансів України від 27.03.2014 № 347 «Про затвердження форми звітності № 1-ДВА «Звіт (зведений звіт) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту», пояснювальної записки до звіту (зведеного звіту) та інструкції про їх складання та подання». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 18.10.2018 № 618 «Про затвердження Табеля звітності	2.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	До 15.11.2021
	3.	Підготовка та подання до Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України Звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в Головному управлінні урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку за 2020 рік.	До 05.01.2021
	4.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік підрозділу внутрішнього аудиту.	До 25.12.2021
	5.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту у 2021 році підрозділу внутрішнього аудиту	Протягом 2021 року
	6.	Складання звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту за 2021 рік.	До 30.12.2021
	7.	Складання та подання Начальнику ГУУФЗ Держспецзв'язку звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку за 2020 рік.	I квартал 2021 року
	8.	Проведення занять у системі професійного навчання Сектору внутрішнього аудиту ГУУФЗ Держспецзв'язку у 2021 році згідно затвердженого Тематичного плану.	січень-жовтень 2021 року
Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 19.12.2017 № 704 «Про затвердження Інструкції про внутрішній аудит в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 05.06.2018 № 359 «Про затвердження Положення про систему управління ризиками в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.12.2018 № 812 «Про затвердження Порядку оцінки якості внутрішнього аудиту». Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.09.2018 № 587 «Про організацію професійного навчання в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Лист Міністерства фінансів України від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485.	9.	Проведення самооцінки аудиторів Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України в 2021 році.	грудень 2021 року
	10.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних.	Протягом 2021 року
	11.	Проведення оцінки ризиків та їх актуалізація.	Протягом 2021 року
	12.	Формування та ведення реєстрів ризиків.	Протягом 2021 року
	13.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	Протягом 2021 року
	14.	Проведення моніторингу виконання (впровадження) рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом 2021 року
	15.	Розроблення та внесення змін до організаційно-розпорядчих документів за напрямком діяльності Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	Протягом 2021 року

IV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада співробітника 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
Департамент внутрішнього аудиту та контролю за службовою діяльністю Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України								
1	Директор Департаменту	250	1	205	0,1	21	16	849
2	Заступник директора департаменту – начальник відділу	250	1	205	0,4	82	62	
3	Начальник відділу	250	1	205	0,5	103	77	
4	Заступник начальника відділу	250	1	205	0,7	144	108	
5	Головний спеціаліст	250	8	1691	0,8	1353	1015	
6	Головний інспектор із захисту інформації	250	1	205	0,8	164	123	
Всього:		х	13	2716	х	1867	1401	849
Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України								
1	Начальник сектору внутрішнього аудиту	250	1	220	0,5	110	83	237
2	Старший офіцер	250	2	425	0,7	298	223	
Всього:		х	3	645	х	408	306	237

Директор Департаменту внутрішнього аудиту та контролю
за службовою діяльністю Адміністрації Держспецзв'язку
полковник

«20» вересня 2021 року



Ігор НЕТРЕБА

Додаток

до зведеного операційного плану діяльності з
внутрішнього аудиту Державної служби
спеціального зв'язку та захисту інформації України
на 2021 рік (із змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту
інформації України на 2021 рік, затвердженого Головою Держспецзв'язку 16.12.2020

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1		Діяльність та заходи Адміністрації Держспецзв'язку щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми за КПКВК 6641020 «Розвиток і модернізація державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації»		Проведення Рахунковою палатою аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Адміністрацією Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на розвиток і модернізацію державної системи спеціального зв'язку та захисту інформації (КПКВК 6641020)
2		Діяльність та заходи Приватного акціонерного товариства «Український інститут із проектування і розвитку інформаційно-комунікаційної інфраструктури «Діпрозв'язок» щодо ефективності управління товариством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, з питань функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням		Проведення аудиту заплановано зведеним операційним планом діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік (із змінами) від 03.06.2020 року.

1	2	3	4	5
3		Діяльність та заходи Департаменту забезпечення Держспецзв'язку щодо ефективності управління державним майном, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.		Реформування Департаменту забезпечення Держспецзв'язку та завершення усіх організаційних заходів.
	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Запорізькій області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.			Тривалий час не проводились внутрішні аудити та інші контрольні заходи.
	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Одеській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.			
	Діяльність та заходи Управління Держспецзв'язку в Рівненській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.			

1	2	3	4	5
	Діяльність та заходи Казенного підприємства «Укрспецзв'язок» щодо ефективності управління підприємством, фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами, складання та виконання фінансових планів, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та ведення договірної роботи, з питань функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням			Наказом Адміністрації Держспецзв'язку від 18.06.2021 № 383 призначено нового директора Казенного підприємства «Укрспецзв'язок»

Директор Департаменту внутрішнього аудиту та контролю
за службовою діяльністю Адміністрації Держспецзв'язку
полковник

Ігор НЕТРЕБА

« 20 » вересня 2021 року

а 17/02 - 4382 21.09.2021