

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

полковник

Юрій ЩИГОЛЬ

«20» 12 2021 року

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

*(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади,
іншого головного розпорядника коштів державного бюджету)*

Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на 2022 рік складено з урахуванням результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на 2019 - 2021 роки, затвердженого Головою Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України 04.02.2019, та завдань Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України на 2022 - 2024 роки, затвердженого Головою Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України «20» 12 .2021.

ІЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 (внесено за результатами оцінки ризиків):						
1	Оцінка діяльності Медичного центру Держспецзв'язку щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та готовності до 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.	Медичний центр Держспецзв'язку (м. Київ)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	перше півріччя 2022 року
2	Дослідження заходів виконання Державної цільової програми розвитку спеціального зв'язку, забезпечення захисту інформації і протидії технічним розвідкам на 2016 - 2021 роки, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 19.10.2016 № 738-18.	Управління фінансовими та матеріальними ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного використання коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності. Оцінка якості виконання завдань та функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування	Управління бюджетними коштами. Планування та формування обґрунтованої потреби визначення обсягу видатків на підставі пропозицій відповідальних підрозділів. Звітування про виконання запланованих заходів. Бухгалтерський облік, складання і подання бухгалтерської та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг.	Відповідальний структурний підрозділ Адміністрації Держспецзв'язку за виконання програми. Відповідальні підрозділи-структурні підрозділи Адміністрації Держспецзв'язку, які у розподілі напрямів використання	з 01.01.2016 по 31.12.2021	перше півріччя 2022 року

1	2	3	4	5	6	7
		та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.	Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності.	бюджетних коштів визначені відповідальними підрозділами за виконання окремих завдань та заходів.		
3	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 не результативного 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 31.12.2021	перше півріччя 2022 року
4	Діяльність та заходи Державного підприємства «Український науково-дослідний інститут радіо і телебачення» 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,	Удосконалення системи управління фінансовими, матеріальними та трудовими ресурсами. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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	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 «Український науково-дослідний інститут радіо і телебачення» (м. Одеса)	з 01.01.2017 по 31.12.2021	перше півріччя 2022 року

1	2	3	4	5	6	7
	досягнення поставлених цілей та якості виконання завдань за призначенням.	функцій за призначенням і досягнення поставлених цілей. Запровадження, функціонування та вдосконалення ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю.				
5	Діяльність та заходи Державного підприємства «Державне підприємство «Одеський обласний радіотелевізійний передавальний центр» щодо дотримання порядку і строків припинення (ліквідації) юридичної особи. Виконання ліквідаційною комісією своїх обов'язків.	Дотримання порядку ліквідації підприємства. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності.	Прийняття управлінських рішень щодо ліквідації підприємства. Встановлення обсягу завдань до повної ліквідації. Реалізація пропозицій щодо припинення юридичної особи.	Державне підприємство «Одеський обласний радіотелевізійний передавальний центр» (на стадії припинення) (м. Одеса)	з 12.01.2019 по завершений період 2022 року	друге півріччя 2022 року
6	Діяльність та заходи Державного підприємства «Державний інститут по розвідуванню і проектуванню об'єктів зв'язку «Укрзв'язокпроект» щодо дотримання порядку і строків припинення (ліквідації) юридичної особи. Виконання ліквідаційною комісією своїх обов'язків.	Дотримання порядку ліквідації підприємства. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного використання бюджетних коштів. Запобігання виникненню помилок чи інших недоліків з питань фінансово-господарської діяльності.	Прийняття управлінських рішень щодо ліквідації підприємства. Встановлення обсягу завдань до повної ліквідації. Реалізація пропозицій щодо припинення юридичної особи.	Державне підприємство «Державний інститут по розвідуванню і проектуванню об'єктів зв'язку «Укрзв'язокпроект» (на стадії припинення) (м. Одеса)	з 12.01.2019 по завершений період 2022 року	друге півріччя 2022 року
7	Оцінка діяльності Управління Держспецзв'язку в Одеській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, готовності до досягнення поставлених цілей та виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.	Управління Держспецзв'язку в Одеській області (м. Одеса)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	друге півріччя 2022 року

1	2	3	4	5	6	7
8	Оцінка діяльності Управління Держспецзв'язку у Запорізькій області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, готовності до досягнення поставлених цілей та виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.	Управління Держспецзв'язку у Запорізькій області (м. Запоріжжя)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	друге півріччя 2022 року
9	Оцінка діяльності Управління Держспецзв'язку у Кіровоградській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, готовності до досягнення поставлених цілей та виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.	Управління Держспецзв'язку у Кіровоградській області (м. Кропивницький)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	друге півріччя 2022 року
10	Оцінка діяльності Управління Держспецзв'язку у Харківській області щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, готовності до досягнення поставлених цілей та виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та	Управління Держспецзв'язку у Харківській області (м. Харків)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	друге півріччя 2022 року

1	2	3	4	5	6	7
			досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.			
11	Оцінка діяльності 4 Територіального вузла урядового зв'язку Держспецзв'язку щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, функціонування системи внутрішнього контролю, виконання службових планів, досягнення поставлених цілей та готовності до виконання завдань за призначенням.	Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного 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 фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг. Організація системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Виконання завдань, планів, результативних показників та досягнення мети діяльності. Готовність до виконання завдань за призначенням.	Територіальний вузол урядового зв'язку № 4 (м. Рівне)	з 01.01.2019 по 31.12.2021	друге півріччя 2022 року

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

№ 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
1	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку в м. Харкові щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділі УФЗ Держспецзв'язку ризик-орієнтованої системи внутрішнього контролю. Удосконалення системи управління фінансовими та матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання та подання бюджетної та фінансової звітності.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Харкові (м. Харків)	з 01.07.2019 по завершений період 2022 року	перше півріччя

1	2	3	4	5	6	7
	управління державним майном, законності та управління державним майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного використання бюджетних коштів.	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.			
2	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Суми 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 Відділі 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 не результативного використання бюджетних коштів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання та 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 у м. Суми (м. Суми)	з 01.01.2019 по завершений період 2022 року	перше півріччя
3	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Черкаси 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 Відділі 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. Бухгалтерський облік, складання та подання бюджетної та фінансової звітності. Закупівля товарів, робіт і послуг.	Відділ урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Черкаси (м. Черкаси)	з 01.01.2019 по завершений період 2022 року	перше півріччя

1	2	3	4	5	6	7
	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 не результативного використання бюджетних коштів.	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.			
4	Оцінка діяльності Управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Одеса 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 в Управлінні 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 не результативного використання бюджетних коштів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Капітальне будівництво ремонт та реконструкція. Бухгалтерський облік, складання та 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.	Управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Одеса (м. Одеса)	з 01.07.2020 по завершений період 2022 року	перше півріччя
5	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку у м. Запоріжжя щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном, законності та	Запровадження, вдосконалення та функціонування у Відділі 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	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання та 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 у м. Запоріжжя (м. Запоріжжя)	з 01.01.2019 по завершений період 2022 року	друге півріччя

1	2	3	4	5	6	7
	достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	матеріальними ресурсами, зокрема стосовно прийняття та впровадження управлінських рішень з питань використання бюджетних коштів. Запобігання фактам незаконного, неефективного та не результативного використання бюджетних коштів.	Управління особовим складом. Відповідність нормативно-правового забезпечення законодавству та діяльності підрозділу. Система внутрішнього контролю. Система управління ризиками.			
6	Оцінка діяльності Відділу урядового фельд'єгерського зв'язку у м. Донецьк та Луганськ 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 Відділі 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 не результативного використання бюджетних коштів.	Аудит системи внутрішнього контролю. Управління об'єктами державної власності. Управління бюджетними коштами. Бухгалтерський облік, складання та 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 у м. Донецьк та Луганськ (м. Краматорськ)	з 01.10.2019 по завершений період 2022 року	друге півріччя

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.

<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 «Про затвердження Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 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 у Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України» (зі змінами). 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 № 812 «Про затвердження Порядку оцінки якості внутрішнього аудиту».	1	Складання та затвердження Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 - 2024 роки Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	Грудень 2021 року
	2	Складання та затвердження Зведеного Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України.	Грудень 2022 року
	3	Внесення змін (за необхідності) до Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 - 2024 роки та зведеного Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України.	Протягом 2022 року
	4	Підготовка та подання до Міністерства фінансів України Зведеного звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України за 2021 рік.	Січень 2022 року
	5	Складання Звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту на 2022 рік.	Грудень 2022 року
	6	Складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік.	Грудень 2021 року
	7	Складання та подання Голові Держспецзв'язку Зведеного Звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України за 2021 рік.	Січень 2022 року
	8.	Розробка та затвердження Плану службової діяльності ДАК Адміністрації Держспецзв'язку на 2022 рік.	I квартал 2022 року
	9.	Складання та затвердження Річного звіту щодо результатів службової діяльності ДАК Адміністрації Держспецзв'язку за 2022 рік.	Грудень 2022 року
	10.	Проведення занять у системі професійного навчання співробітників ДАК Адміністрації Держспецзв'язку у 2022 році згідно із затвердженим Тематичним планом.	Січень - жовтень 2022 року
	11.	Проведення самооцінки аудиторів ДАК Адміністрації Держспецзв'язку у 2022 році.	Грудень 2022 року
	12.	Визначення простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних та підтримання її в актуальному стані.	Протягом 2022 року
	13.	Проведення оцінки ризиків та їх актуалізація.	Протягом 2022 року

1	2	3	4
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.09.2018 № 587 «Про організацію професійного навчання в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України». Листи Міністерства фінансів України від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485, від 24.09.2019 № 33040-06-5/23901, від 14.05.2020 № 33040-06-5/14303.	14.	Формування та ведення реєстрів ризиків.	Протягом 2022 року
	15.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року
	16.	Проведення моніторингу виконання (впровадження) рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом 2022 року
	17.	Надання пропозицій щодо 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 2022 року
	18.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту у 2022 році в підрозділі внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року
	19.	Проведення методологічної роботи з питань внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року

2. Сектор 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 «Про затвердження Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 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».	1.	Внесення змін (за необхідності) до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	Протягом року
	2.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку.	Грудень 2022 року
	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 2021 рік.	Січень 2022 року
	4.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023 рік підрозділу внутрішнього аудиту.	Грудень 2022
	5.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту у 2022 році підрозділу внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року
	6.	Складання звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту за 2022 рік.	Грудень 2022 року
	7.	Складання та подання Начальнику ГУУФЗ Держспецзв'язку звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту Головного	I квартал 2022 року

1	2	3	4
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 19.12.2017 № 704 «Про затвердження Інструкції про внутрішній аудит у Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України» (зі змінами).		управління урядового фельд'єгерського зв'язку Держспецзв'язку за 2021 рік.	
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 18.10.2018 № 618 «Про затвердження Табеля звітності Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України».	8.	Проведення занять у системі професійного навчання Сектору внутрішнього аудиту ГУУФЗ Держспецзв'язку у 2022 році згідно із затвердженим Тематичним планом.	Січень-жовтень 2022 року
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».	9.	Проведення самооцінки аудиторів Сектору внутрішнього аудиту Головного управління урядового фельд'єгерського зв'язку Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України в 2022 році.	Грудень 2022 року
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.12.2018 № 812 «Про затвердження Порядку оцінки якості внутрішнього аудиту».	10.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних.	Протягом 2022 року
Наказ Адміністрації Держспецзв'язку від 29.09.2018 № 587 «Про організацію професійного навчання в Державній службі спеціального зв'язку та захисту інформації України».	11.	Проведення оцінки ризиків та їх актуалізація.	Протягом 2022 року
Листи Міністерства фінансів України від 23.08.2019 № 33040-06-5/21485, від 24.09.2019 № 33040-06-5/23901, від 14.05.2020 № 33040-06-5/ 14303.	12.	Формування та ведення реєстрів ризиків.	Протягом 2022 року
	13.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	Протягом 2022 року
	14.	Проведення моніторингу виконання (впровадження) рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів.	Протягом 2022 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 2022 року

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

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

№ 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
1	Директор Департаменту	249	1	204	0,1	20	15	1011
2	Заступник директора департаменту – начальник відділу	249	1	204	0,3	61	46	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	Начальник відділу	249	2	408	0,5	204	152	
4	Заступник начальника відділу	249	1	204	0,5	102	77	
5	Головний спеціаліст	249	5	1055	0,7	738	554	
6	Головний інспектор	249	1	204	0,7	143	107	
Усього:		2739	11	2279	x	1268	952	1011

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий фонд 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 планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник Сектору внутрішнього аудиту	249	1	219	0,5	110	83	173
2	Старший офіцер	249	1	214	0,7	150	113	
Усього:		498	2	433	x	260	196	173

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



Ігор НЕТРЕБА

«20» 12 2021 року

1401-6304
29.12.2021