

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Голова Державної міграційної
служби України**

Максим СОКОЛЮК

(підпис)

«*18*» *грудня* 20*19* року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки (із змінами)
Державної міграційної служби України**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – допомога Державній міграційній службі України (далі – ДМС) в цілому у досягненні поставлених цілей за допомогою системного та послідовного підходу до проведення внутрішніх аудитів шляхом оцінки діяльності ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС. А також додання цінності ДМС в цілому за результатами такої оцінки через надання Голові ДМС, керівникам територіальних органів ДМС, директорам установ, підприємств, що належать до сфери управління ДМС, належних рекомендацій щодо:

удосконалення системи управління, внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками;

поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС;

посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

- 1) урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту, зокрема у зв'язку із затвердження нової редакції Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 14.08.2019 № 344, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27.08.2019 за № 975/33646);
- 2) урахуванням змін у пріоритетах діяльності ДМС на 2020 рік, а також результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної Відділом внутрішнього аудиту ДМС у 2019 році;
- 3) актуалізацією стратегічної цілі та завдань внутрішнього аудиту.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту ДМС на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою ДМС 14 лютого 2019 року, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності ДМС:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності ДМС	Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності ДМС	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
<p>Стратегічні цілі діяльності ДМС:</p> <p>1. реалізація державної політики у сферах міграції (імміграції та еміграції), у тому числі протидії нелегальній (незаконній) міграції, громадянства, реєстрації фізичних осіб, біженців та інших визначених законодавством категорій мігрантів;</p> <p>2. внесення на розгляд Міністра внутрішніх справ пропозицій щодо забезпечення формування державної політики у сферах міграції (імміграції та еміграції), у тому числі протидії нелегальній (незаконній) міграції, громадянства, реєстрації фізичних осіб, біженців та інших визначених законодавством категорій мігрантів;</p>	<p>Постанова Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. № 360 «Про затвердження Положення про Державну міграційну службу України»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 3 квітня 2017 р. № 275-р «Про затвердження середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 8 лютого 2017 р. № 142-р «Про схвалення Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017-2020 роки»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 р. № 415-р «Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи</p>	<p>Ціль 1. Оцінка об'єктів внутрішнього аудиту ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС та сприяння удосконаленню системи управління, внутрішнього контролю та управління ризиками через надання Голові ДМС, керівникам територіальних органів ДМС, підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС, незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій.</p> <p>Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання</p>

<p>3. удосконалення системного підходу до управління міграційними процесами, створення належного інформаційного забезпечення, приведення національного законодавства у відповідність з міжнародними стандартами, у тому числі у рамках виконання зобов'язань щодо лібералізації візового режиму з Європейським Союзом (перший етап реалізації Стратегії державної міграційної політики України на період до 2025 року).</p> <p>Пріоритети діяльності ДМС на 2019 рік:</p> <ul style="list-style-type: none"> - автоматизація процесів з реалізації державної політики у сферах міграції; - продовження розбудови інфраструктури Єдиного державного демографічного реєстру та створення Національної системи біометричної верифікації та ідентифікації громадян України, іноземців та осіб без громадянства; - удосконалення взаємодії з центрами надання адміністративних послуг; - удосконалення міграційного законодавства; - підвищення ефективності протидії нелегальної міграції. - запобігання та виявлення корупції шляхом підвищення рівня прозорості діяльності ДМС та впровадження електронних сервісів; - розвиток відносин з провідними міжнародними організаціями у сферах міграції. 	<p>управління державними фінансами на 2017-2020 роки»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 12 липня 2017 р. № 482-р «Про схвалення Стратегії державної міграційної політики України на період до 2025 року»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 29 серпня 2018 р. № 602-р «Про затвердження плану заходів на 2018-2021 роки щодо реалізації Стратегії державної міграційної політики України на період до 2025 року»;</p> <p>Розпорядження Кабінету Міністрів України від 21 серпня 2019 р. № 693-р Про затвердження плану заходів з реалізації Стратегії розвитку органів системи Міністерства внутрішніх справ на період до 2020 року.</p> <p>Наказ ДМС від 07.02.2019 № 40 «Про оголошення Пріоритетних напрямів роботи та Плану роботи ДМС на 2019 рік».</p>	<p>завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).</p> <p>Ціль 3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p> <p>Ціль 4. Удосконалення діяльності Відділу внутрішнього аудиту ДМС та підвищення ефективності реалізації функції внутрішнього аудиту в ДМС.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>На 2020 рік визначено одними із основних пріоритетів діяльності ДМС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діджиталізація адміністративних послуг у сферах міграції, зокрема у рамках реалізації проекту «Держава у смартфоні»; - спрощення доступу громадян України та іноземців до адміністративних послуг ДМС. 		
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5
<p>Ціль 1. Оцінка об'єктів внутрішнього аудиту ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС та сприяння удосконаленню системи управління внутрішнього контролю та управління ризиками через надання Голові ДМС, керівникам територіальних органів ДМС, підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС, незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій.</p>	<p>1) Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог щодо діяльності, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.</p>		<p>1) У 2020 році частка таких аудитів становить 75 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p> <p>2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих відповідальним за діяльність об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 85 % від загальної кількості наданих рекомендацій.</p> <p>3) Частка впроваджених (виконаних) аудиторських рекомендацій у діяльності об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 60 %.</p>	<p>1) У 2021 році частка таких аудитів становить 75 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.</p>

Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	1) Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості надання адміністративних послуг, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.	1) У 2020 році частка таких аудитів становить 25 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.	1) У 2021 році частка таких аудитів становить 13 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.
			2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих відповідальним за діяльність об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 85 % від загальної кількості наданих рекомендацій.
			3) Частка впроваджених (виконаних) аудиторських рекомендацій у діяльності об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 50 %.
Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	2) Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту ДМС.	1) Стратегічний та операційний плани ДМС складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада. 2) Стратегічний та операційний плани ДМС затверджено Головою ДМС (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів ДМС у відповідному плановому періоді. 3) Внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).	
	3) Здійснення методологічної роботи.		1) Актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи ДМС з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.03.2020, перегляд і внесення змін у разі потреби до 31.03.2021). 2) забезпечено розробку та затвердження методології щодо здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з

			внутрішнього аудиту, проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту з урахуванням специфіки діяльності ДМС (до 31.10.2020, перегляд і внесення змін у разі потреби до 31.10.2021).
	4) Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	1) Здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у Відділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій). 2) Забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання.	
Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність Відділу внутрішнього аудиту.	1) Прийняття Головою ДМС рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування начальником Відділу внутрішнього аудиту. 2) Відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого).	
	6) Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	1) Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. 2) Забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.	

<p>Ціль 3. Створення підрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>	<p>1) Здійснення методологічної роботи.</p>	<p>1) Визначено методологічні підходи щодо оцінки ІТ-ризиків та здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій. 2) Оцінка ІТ-ризиків здійснена з використанням розроблених методологічних підходів.</p>	<p>Методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при здійсненні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>
	<p>2) Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.</p>	<p>1) Здійснено один внутрішній аудит щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій. 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих відповідальним за діяльність об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 3) Частка впроваджених (виконаних) аудиторських</p>	

				рекомендацій у діяльності об'єкта внутрішнього аудиту, становить не менше 50 %.
Ціль 4. Удосконалення діяльності Відділу внутрішнього аудиту ДМС та підвищення ефективності реалізації функції внутрішнього аудиту в ДМС.	1) Професійний розвиток працівників Відділу внутрішнього аудиту ДМС (ВВА).	1) Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників ВВА на 2019-2021 роки (зокрема, містить заходи щодо проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій). 2) За результатами навчання професійні знання щодо здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій отримали не менше двох працівників.	За результатами навчання професійні знання щодо здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій отримали не менше двох працівників ВВА (загалом за два роки навчено не менше 4 осіб).	За результатами навчання професійні знання щодо здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій отримали не менше одного працівника ВВА (загалом за три роки навчено 5 осіб).

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Відділу внутрішнього аудиту ДМС визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів							
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Регуляційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Управління об'єктами державної власності	2	2	2	-	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.	Управління бюджетними коштами	1	6	8	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.	Адміністративні послуги	1	6	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4.	Інформаційні системи та технології	2	3	1	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Ціль 1. Оцінка об'єктів внутрішнього аудиту ДМС, її територіальних органів та підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС та сприяння удосконаленню системи управління, внутрішнього контролю та управління ризиками через надання Голові ДМС, керівникам територіальних органів ДМС, підприємств, установ, що належать до сфери управління ДМС, незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності управління бюджетними коштами, використання і збереження активів, достовірності і повноти фінансової та операційної інформації, дотримання законодавства та внутрішніх вимог щодо діяльності, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.	1.	Управління об'єктами державної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості надання адміністративних послуг, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.	1.	Адміністративні послуги	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ціль 3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, на підставі результатів оцінки ризиків, надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.	1.	Інформаційні системи та технології	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

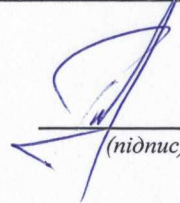
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	1) Здійснення орієнтованої діяльності з аудиту, стратегічного операційного діяльності з аудиту ДМС. ризик-планування внутрішнього формування та планів внутрішнього аудиту ДМС.	1.1	Формування зведеної бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (її актуалізація).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2	Проведення оцінки ризиків (її актуалізація).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.3	Формування та ведення (оновлення) реєстрів ризиків.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.4	Перегляд (актуалізація) стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту ДМС.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.5	Формування та затвердження операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту ДМС, внесення до них змін.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.6	Оприлюднення стратегічного та операційного планів та змін до них на офіційному веб-сайті ДМС та направлення копій затверджених таких планів Міністерству.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	2) Здійснення методологічної роботи.	2.1	Перегляд та оновлення внутрішніх документів ДМС з питань внутрішнього аудиту, з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	3) Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	3.1	Відстеження стану впровадження та виконання аудиторських рекомендацій відповідальними за діяльність об'єкта внутрішнього аудиту (збір, аналіз, узагальнення інформації).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		3.2	Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

			бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.			
Ціль 2. Зміна пріоритетів при здійсненні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	4) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність Відділу внутрішнього аудиту.	4.1	Підготовка та складання звіту про результати діяльності Відділу внутрішнього аудиту ДМС (звіт Голові ДМС).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.2	Підготовка та складання звіту про результати діяльності Відділу внутрішнього аудиту ДМС, за формою, затвердженою Мініфіном, та подання його в установленому порядку.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.3	Письмове інформування Голови ДМС про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.4	Підготовка інформаційно-аналітичних матеріалів за напрямком діяльності внутрішнього аудиту в ДМС та виступ на засіданні Колегії ДМС, за рішенням Голови ДМС.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	5) Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	5.1	Проведення щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в ДМС та звітування перед Головою ДМС про її результати.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5.2	Складання за результатами щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в ДМС Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та подання її на затвердження Голові ДМС.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5.3	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5.4	Підготовка інформації про стан виконання Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту Голові ДМС.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Ціль 3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	1) Здійснення методологічної роботи.	1.1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2	Розробка Методології з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ціль 4. Удосконалення діяльності Відділу внутрішнього аудиту ДМС та підвищення ефективності реалізації функції внутрішнього аудиту в ДМС.	1) Професійний розвиток працівників Відділу внутрішнього аудиту ДМС.	3.1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з організації, здійснення внутрішніх аудитів (самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		3.2	Участь працівників Відділу внутрішнього аудиту ДМС у семінарах, тренінгах з питань внутрішнього аудиту, організованих Мінфіном та/або іншими державними органами.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Начальник Відділу внутрішнього аудиту ДМС

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)



(підпис)

Павло ГОЛОВАНЬ

«27» грудня 2019 року

(дата складання Стратегічного плану, із змінами)