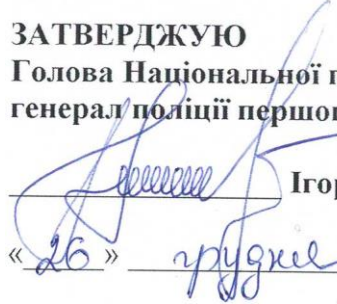


ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Національної поліції України
генерал поліції першого рангу

Ігор КЛИМЕНКО
« 26 » грудня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік (зі змінами)**

Національна поліція України

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

1) широкомасштабною військовою агресією російської федерації проти України, введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64 «Про введення воєнного стану в Україні», участю в здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, зокрема: розвантаженням гуманітарних конвоїв, що надійшли на митну територію України, завантаженням гуманітарних вантажів для відправлення їх на території, що постраждали від бойових дій, наданням методичної допомоги при проведенні господарських операцій з обліку гуманітарної допомоги, залученням поліцейських до посиленої охорони окремих об'єктів критичної інфраструктури і забезпечення публічної безпеки та порядку, а також перебуванням в просторі окремих працівників підрозділів внутрішнього аудиту за категорією персоналу – державні службовці.

2) актуалізацією Операційного плану відповідно до завдань внутрішнього аудиту.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної поліції України на 2022 рік, який затверджено Головою Національної поліції України 22.12.2021, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України (далі – УВА НПУ)						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
3	Діяльність Департаменту кіберполіції Національної поліції України щодо	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення	Оцінка діяльності міжрегіонального територіального органу Національної поліції	Департамент кіберполіції Національної поліції України	з 01.10.2019 по 30.06.2022	III квартал

	надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю	внутрішніх аудитів.	України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей,			
--	--	---------------------	---	--	--	--

			повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.			
5	Діяльність державних установ, академій патрульної поліції щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка діяльності державних установ Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових	Державна установа «Рівненська академія патрульної поліції»	з 24.05.2019 по 31.03.2022	II квартал

			відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно- будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.			
--	--	--	---	--	--	--

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
6	Діяльність територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;	Головне управління Національної поліції (далі - ГУНП) в Кіровоградській області	З 01.07.2018 по 31.12.2021	I квартал
7				ГУНП в Запорізькій області	З 01.10.2019 по 31.12.2021	I квартал
9				ГУНП у Львівській області	З 01.07.2019 по 30.09.2022	IV квартал
10				ГУНП в Дніпропетровській області	З 01.09.2019 по 30.06.2022	III квартал

11			повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; - повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.	ГУНП в Рівненській області	з 01.01.2020 по 31.03.2022	II квартал
Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
2	Процес використання комунальних послуг та енергоносіїв, здійснення внутрішнього контролю в процесі.	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу придбання та споживання електричної та теплової енергії, природного газу, водопостачання та водовідведення, ефективності внутрішнього контролю у процесі.	ГУНП у м. Києві	з 01.10.2019 по 30.06.2022	III квартал
3	Процес надходження, оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, здійснення внутрішнього контролю в процесі.		Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу надходження, оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, ефективності внутрішнього контролю у процесі.		з 01.10.2019 по 30.09.2022	IV квартал

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
6	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо:	ГУНП у Львівській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.07.2019 по 30.09.2022	IV квартал
8		Наказ Національної поліції України від 12.01.2022 № 20 «Про проведення планового внутрішнього аудиту та відрядження працівників поліції»	законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів;	ГУНП в Кіровоградській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.07.2018 по 31.12.2021	I квартал
9		Наказ Національної поліції України від 25.08.2021 № 608 «Про проведення планового внутрішнього аудиту та відрядження працівників поліції»	порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та	ГУНП в Дніпропетровській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.09.2019 по 30.06.2022	III квартал

			накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.			
Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу матеріально-технічного та ресурсного забезпечення транспортних засобів, їх використання та обслуговування, ефективності внутрішнього контролю у процесі.	ГУНП у Львівській області	з 01.07.2019 по 30.06.2022	III квартал
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
6	Участь у проведенні оцінки діяльності територіального органу Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів,	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Участь у проведенні оцінки діяльності територіального органу Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів	ГУНП в Рівненській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	з 01.01.2020 по 31.03.2022	II квартал

7	функціонування системи внутрішнього контролю.	Наказ Національної поліції України від 12.01.2022 № 23 «Про проведення планового внутрішнього аудиту та відрядження працівників поліції»	при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей,	ГУНП в Запорізькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.10.2019 по 31.12.2021	I квартал
---	---	--	--	--	----------------------------	-----------

			повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.			
Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області						
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу матеріально-технічного та ресурсного забезпечення транспортних засобів, їх використання та обслуговування, ефективності внутрішнього контролю у процесі.	ГУНП в Харківській області	з 01.07.2020 по 30.06.2022	III квартал
2	Процес використання комунальних послуг та енергоносіїв, здійснення внутрішнього контролю в процесі.		Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу придбання та споживання електричної та теплової енергії, природного газу, водопостачання та водовідведення, ефективності внутрішнього контролю у процесі.		з 01.07.2020 по 30.09.2022	IV квартал
3	Процес надходження, оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, здійснення внутрішнього контролю в процесі.		Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу надходження, оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, ефективності внутрішнього контролю у процесі.		з 01.07.2020 по 30.09.2022	IV квартал

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

7	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Наказ Національної поліції України від 12.01.2022 № 23 «Про проведення планового внутрішнього аудиту та відрядження працівників поліції»	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та	ГУНП в Запорізькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.10.2019 по 31.12.2021	I квартал
---	--	--	--	--	----------------------------	-----------

			накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно- будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.			
Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
4	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про	ГУНП в Кіровоградській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.07.2018 по 31.12.2021	I квартал
5				ГУНП в Запорізькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.10.2019 по 31.12.2021	I квартал
6				ГУНП в Дніпропетровській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	З 01.09.2019 по 30.06.2022	III квартал

9		Наказ Національної поліції України від 24.11.2022 № 826 «Про проведення планового внутрішнього аудиту та відрядження працівників»	закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.	ГУНП у Львівській області (залучення до аудиту УВА НПУ)	з 01.07.2019 по 30.09.2022	IV квартал
---	--	---	---	---	----------------------------	------------

Відділ внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції (далі – ДПП)						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
2	Процес витрачання коштів на відрядження, здійснення внутрішнього контролю в процесі.	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів	Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу повноти та правильності відшкодування витрат на відрядження (проживання, харчування, транспортних витрат), ефективності внутрішнього контролю у процесі.	Управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку ДПП	з 01.04.2018 по 30.09.2022	IV квартал
3	Процес нарахування та виплати одноразової грошової допомоги в разі загибелі (смерті) чи втрати працездатності поліцейського, здійснення внутрішнього контролю в процесі.	Завдання 1 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів	Оцінка організації та реалізації в установленому порядку процесу нарахування та виплати одноразової грошової допомоги в разі загибелі (смерті) чи втрати працездатності поліцейського, ефективності внутрішнього контролю у процесі.	Управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку ДПП	з 01.04.2018 по 30.09.2022	IV квартал
Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони						
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Діяльність органів поліції охорони щодо надходження і використання матеріальних, трудових та фінансових активів, функціонування системи внутрішнього контролю.	Завдання 2 пункту 4.2 Стратегічного плану щодо проведення внутрішніх аудитів.	Оцінка діяльності територіальних органів Національної поліції щодо: законності та ефективності використання коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців;	Управління поліції охорони (далі - УПО) в Дніпропетровській області	з 01.07.2019 по 31.03.2022	II квартал
2				УПО Житомирської області	з 01.10.2019 по 30.06.2022	III квартал
4				УПО Київської області	з 01.01.2021 по 30.06.2022	III квартал
5				УПО Кіровоградської області	з 01.07.2020 по 31.03.2022	II квартал

7			правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо).	УПО Львівської області	з 01.10.2019 по 31.12.2021	I квартал
8			повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування,	УПО Миколаївської області	з 01.01.2021 по 30.09.2022	IV квартал
9			транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях;	УПО Полтавської області	з 01.07.2020 по 30.06.2022	III квартал
10			правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;	УПО Рівненської області	з 01.07.2020 по 30.06.2022	III квартал
11			повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;	УПО Хмельницької області	з 01.07.2020 по 31.12.2021	I квартал
12			правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;	УПО Черкаської області	з 01.09.2019 по 31.12.2021	I квартал
13			фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю; причин допущення збиткового фінансового результату.	УПО Чернівецької області	з 01.09.2019 по 31.03.2022	II квартал

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<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
3. Здійснення роз'яснювальної та консультаційної робіт.	1	Надання роз'яснень з питань внутрішнього аудиту керівництву та відповідальним за діяльність особам, надання порад керівництву та відповідальним за діяльність особам щодо підвищення ефективності та результативності діючих процесів, попередження можливих порушень, недоліків, відхилень, ризиків.	Протягом звітного періоду
4. Здійснення методологічної роботи.	2	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	Один раз на півріччя
5. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	3	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів аудиту формування та затвердження стратегічного та операційного планів на підставі результатів ризикорієнтованого відбору, їх оприлюднення на офіційному вебсайті Національної поліції України, направлення копій затверджених планів Мінфіну, перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів.	До 30 листопада
6. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	4	Ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, підтримка інформації в актуальному стані, листування з суб'єктами аудиту щодо стану впровадження рекомендацій.	Протягом звітного періоду
7. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.	5	Здійснення узагальнення та аналізу інформації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голові Національної поліції України та Мінфіну за визначеною законодавством структурою/формою, письмове інформування Голову Національної поліції України про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій.	Січень-лютий
8. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	6	Підготовка та затвердження програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою, узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка інформації про результати внутрішньої оцінки якості, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту.	До 01 березня
9. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	7	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників).	Протягом звітного періоду

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України								
1	Начальник Управління	249	1	216	0,1	22	17	2283
2	Заступник начальника	249	1	197	0,5	99	74	
3	Заступник начальника (начальник відділу аналітичної роботи)	249	1	188	0	0	0	
4	Начальник відділу	249	1	182	0,3	55	41	
5	Начальник відділу (моніторингу)	249	1	183	0,1	18	14	
6	Головний спеціаліст	249	1	199	0,6	119	89	
7	Головний спеціаліст	249	1	182	0,5	91	68	
8	Головний спеціаліст	249	1	173	0,5	87	65	
9	Головний спеціаліст	249	1	200	0,5	100	75	
10	Головний спеціаліст	249	1	213	0,6	128	96	
11	Головний спеціаліст	249	1	174	0,5	87	65	
12	Головний спеціаліст	249	1	167	0,6	100	75	
13	Головний спеціаліст	249	1	167	0,5	84	63	
14	Головний спеціаліст	249	1	197	0,2	39	29	
15	Головний спеціаліст	249	1	191	0,3	57	43	
16	Головний спеціаліст	249	1	191	0	0	0	
17	Головний спеціаліст	249	1	186	0,1	19	14	
18	Провідний спеціаліст	249	1	182	0	0	0	
Відділ внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції								
1	Начальник відділу	249	1	114	0,4	46	35	87
2	Старший інспектор (призначена 01.07.2022)	130	1	63	0,7	44	33	

Відділ внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони								
1	Начальник відділу	249	1	218	0,1	22	17	977
2	Заступник начальника	249	1	218	0,5	109	82	
3	Головний фахівець	249	1	226	0,4	90	68	
4	Головний фахівець	249	1	224	0,3	67	50	
5	Головний фахівець	249	1	239	0,3	72	54	
6	Головний фахівець	249	1	138	0,6	83	62	
7	Фахівець I категорії	249	1	174	0,1	17	13	
Відділ внутрішнього аудиту Головного управління Національної поліції у м. Києві								
1	Начальник відділу (призначений 16.05.2022)	157	1	99	0,4	40	30	485
2	Заступник начальника	249	1	186	0,7	130	98	
3	Головний спеціаліст	249	1	191	0,7	134	101	
4	Головний спеціаліст	249	1	191	0,7	134	101	
5	Головний спеціаліст (призначений 21.06.2022)	131	1	118	0,7	83	62	
6	Головний спеціаліст (призначена 04.07.2022)	121	1	121	0,5	61	46	
7	Головний спеціаліст (звільнений 20.05.2022)	97	1	62	0,2	12	9	
8	Провідний спеціаліст (звільнений 22.11.2022)	222	1	159	0,3	48	36	
Відділ внутрішнього аудиту Головного управління Національної поліції у Львівській області								
1	Начальник	249	1	176	0,5	88	66	733
2	Заступник начальника	249	1	191	0,2	38	29	
3	Головний спеціаліст	249	1	181	0,9	163	122	
4	Головний спеціаліст	249	1	171	0,9	154	116	
5	Головний спеціаліст	249	1	173	0,9	156	117	
6	Головний спеціаліст	249	1	157	0,9	141	106	
7	Головний спеціаліст	249	1	219	0,3	66	50	
8	Провідний спеціаліст	249	1	186	0,3	56	42	
9	Спеціаліст	249	1	141	0	0	0	
Відділ внутрішнього аудиту Головного управління Національної поліції в Харківській області								
1	Начальник відділу (призначений 15.06.2022)	139	1	135	0,7	95	71	437
2	Старший інспектор	249	1	166	0,5	83	62	
3	Провідний спеціаліст	249	1	111	0,6	67	50	
4	Головний спеціаліст	249	1	157	0,2	31	23	
5	Головний спеціаліст (призначений 23.11.2022)	71	1	36	0	0	0	

6	Начальник відділу (звільнений 14.04.2022)	45	1	45	0	0	0	
7	Головний спеціаліст (звільнена 10.03.2022)	81	1	36	0	0	0	
8	Старший інспектор (звільнений 03.05.2022)	27	1	27	0	0	0	
Відділ внутрішнього аудиту Головного управління Національної поліції в Херсонській області								
1	Начальник відділу	249	1	204	0,2	41	31	1030
2	Заступник начальника	249	1	191	0,3	57	43	
3	Головний спеціаліст	249	1	217	0,4	87	65	
4	Головний спеціаліст	249	1	25	0,5	13	10	
5	Головний спеціаліст	249	1	217	0,4	87	65	
6	Головний спеціаліст	249	1	217	0,2	43	32	
7	Провідний спеціаліст	249	1	131	0	0	0	
8	Спеціаліст	249	1	222	0,4	89	67	
9	Головний спеціаліст	249	1	39	0,4	16	12	
Всього:		х	61	9900	х	3868	2898	6032

Начальник
Управління внутрішнього аудиту
Національної поліції України

« 26 » травня 2022 року



Юрій МОШИЧЕНКО