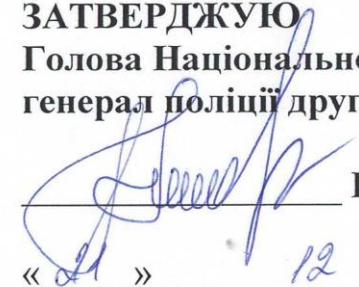


ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Національної поліції України
генерал поліції другого рангу

 **Ігор КЛИМЕНКО**
« 21 » 12 2020 року

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки (із змінами)

Національна поліція України

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

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту - сприяння Національній поліції України у досягненні визначених цілей шляхом надання Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, щодо функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення, удосконалення системи управління, запобігання фактам незаконного, неефективного і нерезультативного використання бюджетних коштів та іншого державного майна, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності органів поліції.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Національної поліції України;
- 2) з'ясування та врахування думки Голови Національної поліції України щодо ризикових сфер діяльності органів та підрозділів Національної поліції України з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності органів та підрозділів Національної поліції України;

3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб, після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Національної поліції України, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 30%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Національної поліції України;

5) забезпечення Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Національної поліції України, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

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

1) удосконаленням простору внутрішнього аудиту;

2) актуалізацією стратегічного та операційного планів відповідно до завдань внутрішнього аудиту;

3) обмеженнями у проведенні попередньо запланованого обсягу внутрішніх аудитів у зв'язку з встановленням з 12.04.2020 на усій території України карантину та обмеженнями в частині направлення працівників поліції у відрядження в межах України.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної поліції України на 2019 – 2021 роки (зі змінами), затвердженого Головою Національної поліції України 21.12.2019, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

IV. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

4.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Національної поліції України:

Стратегічна ціль/пріоритети діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності державного органу	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
Національна поліція України як центральний орган виконавчої влади служить суспільству шляхом забезпечення охорони прав і свобод людини, протидії злочинності, підтримання публічної безпеки і порядку. Її головними завданнями є надання поліцейських послуг у сферах: забезпечення публічної безпеки і порядку; охорони прав і свобод людини, а також інтересів суспільства і держави; протидії злочинності; надання в межах, визначених законом, послуг з допомоги особам, які з особистих, економічних, соціальних причин або внаслідок надзвичайних	Стратегія розвитку органів системи Міністерства внутрішніх справ на період до 2020 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.11.2017 № 1023-р. Стратегія національної безпеки України, затверджена Указом Президента України від 26.05.2015 № 287/2015. Концепція розвитку сектору безпеки і оборони України, затверджена Указом Президента України від 14.03.2016 № 92/2016. План заходів з реалізації Стратегії реформування	1) Удосконалення діяльності органів та підрозділів Національної поліції України шляхом надання Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій. 2) Забезпечення проведення внутрішніх аудитів за єдиними підходами, визначеними національними Стандартами внутрішнього аудиту. 3) Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.

ситуацій потребують такої допомоги. Основною метою розвитку Національної поліції України є поетапне створення правоохоронного відомства європейського зразка для подальшого ефективного виконання завдань. До кінця 2020 року забезпечуватиметься: - доведення загального рівня стандартів роботи Національної поліції України до середньоєвропейських показників; - удосконалення механізму обміну інформацією з вітчизняними та іноземними правоохоронними органами для ефективного виконання завдань; - розширення участі працівників поліції у заходах із підтримання миру і безпеки у складі миротворчих підрозділів ООН, ОБСЄ тощо.	державного управління України на 2016-2020 роки, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474-р. Наказ Міністерства внутрішніх справ України від 13.12.2017 № 1026 «Про організацію виконання плану заходів з реалізації Стратегії реформування державного управління України на 2016-2020 роки». Наказ Національної поліції України від 03.03.2018 № 203 «Про затвердження Плану Національної поліції України з реалізації Стратегії реформування державного управління України на 2016-2020 роки». Концепція реалізації державної політики у сфері реформування системи державного фінансового контролю до 2020 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 10.05.2018 № 310-р. План заходів Національної поліції України щодо виконання Плану заходів на 2020 рік з реалізації Стратегії Комунікації у сфері європейської інтеграції на 2018-2021 роки. План заходів Національної поліції України на 2020-2022 роки щодо реалізації Стратегії інтегрованого управління кордонами на період до 2025 року. План заходів щодо посилення фінансової дисципліни у сфері управління бюджетними асигнуваннями та забезпечення цільового, ефективного і результативного використання коштів державного бюджету (наказ Національної поліції України від 20.03.2020 № 235). План основних заходів Міністерства внутрішніх справ України на 2020 рік. План основних заходів Національної поліції України на 2020 рік. Річна національна програма під егідою Комісії Україна – НАТО, затверджена Указом Президента України від 26.05.2020 № 203/2020.	
--	--	--

4.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019-2021, 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
Удосконалення діяльності органів та підрозділів Національної поліції України шляхом надання Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій.	1. Проведення внутрішніх аудитів щодо об'єктів аудиту, включених до операційного плану за результатами оцінки ризиків.	-	У 2020 році частка таких аудитів становить 10 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.	У 2021 році частка таких аудитів становить 20 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.
	2. Проведення внутрішніх аудитів щодо об'єктів аудиту, включених до операційного плану за рішенням керівництва Національної поліції України.	-	У 2020 році частка виконаних рекомендацій, наданих за результатами таких аудитів, складає 50% від загальної кількості наданих рекомендацій.	У 2021 році частка виконаних рекомендацій, наданих за результатами таких аудитів, складає 60% від загальної кількості наданих рекомендацій.
	3. Проведення внутрішніх аудитів ефективності.	Проведено не менше 1 аудиту ефективності.	-	-
	4. Проведення внутрішніх аудитів відповідності та фінансових аудитів.	Проведено не менше 155 внутрішніх аудитів за напрямком відповідності та 10 аудитів за двома напрямками (фінансових аудитів та аудитів відповідності)». Кількість рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 1 рекомендації в кожному підрозділі внутрішнього аудиту.	-	-
Забезпечення проведення внутрішніх аудитів за єдиними підходами, визначеними національними	5. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік та	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на

Стандартами внутрішнього аудиту	стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки підготовлені до 15.02.2019 на підставі оцінки ризиків (формування та ведення реєстру ризиків) та надані на підпис керівництву Національної поліції. Зведений операційний план діяльності внутрішнього аудиту на 2020 рік підготовлений до 20.12.2019. До 20.12.2019 здійснено актуалізацію операційного плану на 2019 рік та стратегічного плану на 2019-2021 роки.	підготовлений до 20.12.2020 на підставі оцінки ризиків (формування та ведення реєстру ризиків) та наданий на підпис керівництву Національної поліції. До 20.12.2020 здійснено актуалізацію операційного плану на 2020 рік та стратегічного плану на 2019-2021 роки.	2022 рік та стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки підготовлені до 20.12.2021 на підставі оцінки ризиків (формування та ведення реєстру ризиків) та надані на підпис керівництву Національної поліції. До 20.12.2021 здійснено актуалізацію операційного плану на 2021 рік та стратегічного плану на 2019-2021 роки.
	6. Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	-	Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за підсумками 2019 року та поданий до 01.02.2020 Міністерству фінансів України.	Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за підсумками 2020 року та поданий до 01.02.2021 Міністерству фінансів України.
	7. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.	Сформовані таблиці відстеження аудиторських рекомендацій наданих у 2019 році, які містять опис кожного рекомендованого заходу та інформацію щодо їх впровадження. Рекомендовані заходи оцінені на предмет їх реалізації (виконані, не виконані, або виконані частково). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи	Сформовані таблиці відстеження аудиторських рекомендацій наданих у 2020 році, які містять опис кожного рекомендованого заходу та інформацію щодо їх впровадження. Рекомендовані заходи оцінені на предмет їх реалізації (виконані, не виконані, або виконані частково). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи	Сформовані таблиці відстеження аудиторських рекомендацій наданих у 2021 році, які містять опис кожного рекомендованого заходу та інформацію щодо їх впровадження. Рекомендовані заходи оцінені на предмет їх реалізації (виконані, не виконані, або виконані частково). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи

		відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву Національної поліції тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.	відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву Національної поліції тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.	відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву Національної поліції тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.
		-	Здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації в актуальному стані (внесення інформації протягом 15 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій).	
	8. Удосконалення інформаційного обміну між підрозділами внутрішнього аудиту.	У лютому 2019 року підготовлено аналітичний звіт (довідь) за результатами діяльності внутрішнього аудиту в органах поліції у 2018 році. Проведено 1 відеоселекторну нараду з керівниками підрозділів внутрішнього аудиту в органах поліції.	-	-
	9. Здійснення взаємодії з правоохоронними органами.	У I та у II півріччі 2019 року проведено взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	-	-
	10. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту

		затверджена у кожному підрозділі внутрішнього аудиту у лютому 2019 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі (моніторинг її виконання проведено у грудні 2019 року).	затверджена у кожному підрозділі внутрішнього аудиту у лютому 2020 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі (моніторинг її виконання проведено у грудні 2020 року).	затверджена у кожному підрозділі внутрішнього аудиту у лютому 2021 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі (моніторинг її виконання проведено у грудні 2021 року).
	11. Участь працівників підрозділів внутрішнього аудиту у навчальних заходах.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділів внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали методичні рекомендації з питань проведення внутрішніх аудитів, які опубліковані на сайті Міністерства фінансів України.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділів внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали актуальні методичні рекомендації та роз'яснення з питань проведення внутрішніх аудитів, опубліковані на сайті Міністерства фінансів України у розділах «Роз'яснення з питань ДВФК» та «Методичні посібники щодо ДВФК». Лист-ознайомлення аудиторів з методичними рекомендаціями та роз'ясненнями містить 100% підписів працівників підрозділів внутрішнього аудиту.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділів внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали актуальні методичні рекомендації та роз'яснення з питань проведення внутрішніх аудитів, опубліковані на сайті Міністерства фінансів України у розділах «Роз'яснення з питань ДВФК» та «Методичні посібники щодо ДВФК». Лист-ознайомлення аудиторів з методичними рекомендаціями та роз'ясненнями містить 100% підписів працівників підрозділів внутрішнього аудиту.

	12. Здійснення методологічної роботи.	Удосконалено не менше одного внутрішнього документу з питань внутрішнього аудиту в органах поліції.	До 31.12.2020 актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту. У I півріччі 2020 року забезпечено розробку та затвердження Порядку проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.	Удосконалено не менше одного внутрішнього документу з питань внутрішнього аудиту в органах поліції.
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.	13. Попередження неефективного та нерационального використання коштів у сфері публічних закупівель.	Територіальними підрозділами внутрішнього аудиту підготовлені щоквартальні аналітичні матеріали щодо наявних ризиків за результатами моніторингу закупівель, а також інформація щодо попередження неефективного та нерационального використання коштів. У березні 2019 року керівництву Національної поліції України надано письмовий аналітичний звіт (доповідь) (з рекомендаціями) за результатами моніторингу закупівель в органах поліції.	Визначено методологічні підходи щодо проведення моніторингу публічних закупівель підрозділами внутрішнього аудиту. Методологічні підходи використовуються під час проведення моніторингу публічних закупівель.	

V. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору 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 основні критерії відбору/фактори ризику										
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій	Скарги (з різних джерел)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2019-2020 роки																
1	Ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності	1	1	1	0	☐	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
2	Здійснення публічних закупівель	3	7	5	1	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
3	Здійснення оплати праці	3	2	3	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
4	Операції та розрахунки з підзвітними особами	2	2	0	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
5	Укладання господарських договорів та їх виконання	3	5	3	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
6	Використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів	3	7	0	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
7	Управління нерухомим майном	2	0	3	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
8	Надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів	1	0	6	0	☐	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
9	Здійснення капітальних та поточних ремонтів	3	3	1	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
10	Операції з товарно-матеріальними цінностями	2	4	1	0	☒	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☒
11	Облік та використання земельних ділянок	2	1	2	2	☒	☒	☒	☐	☐	☐	☐	☒	☒	☐	☐
12	Використання коштів на придбання службових квартир та їх розподіл	3	2	2	1	☒	☒	☐	☐	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒

2021 рік																
1	Діяльність територіального органу Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю	3	32	23	1	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
2	Діяльність Департаменту патрульної поліції Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю	3	32	23	1	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
3	Діяльність органу поліції охорони щодо надходження і використання матеріальних, трудових та фінансових активів, функціонування системи внутрішнього контролю	3	33	17	1	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
4	Діяльність Державної установи «Академія патрульної поліції» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю	2	32	17	1	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
5	Діяльність Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю	2	32	17	1	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
6	Процес забезпечення харчуванням осіб, які утримуються в ізоляторах тимчасового тримання, здійснення заходів контролю в процесі	2	2	4	0	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☐	☐	☒
7	Процес здійснення оплати праці, здійснення заходів контролю в процесі	3	2	3	0	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
8	Процес управління нерухомим майном, здійснення заходів контролю в процесі	2	0	3	0	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
9	Процес використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів, здійснення заходів контролю в процесі	3	7	0	0	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒

10	Процес надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів, здійснення заходів контролю в процесі	1	0	6	0	☐	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒
11	Процес організації діяльності і функціонування гуртожитків, здійснення заходів контролю в процесі	2	1	1	0	☒	☒	☒	☒	☒	☐	☒	☒	☒	☐	☒

VI. 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
Удосконалення діяльності органів та підрозділів Національної поліції України шляхом надання Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій.	1. Проведення внутрішніх аудитів щодо об'єктів аудиту, включених до операційного плану за результатами оцінки ризиків. 2. Проведення внутрішніх аудитів щодо об'єктів аудиту, включених до операційного плану за рішенням керівництва Національної поліції України.	2019-2020 роки				
		1	Ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності	☒	☒	
		2	Здійснення публічних закупівель	☒	☒	
		3	Здійснення оплати праці	☒	☒	
		4	Операції та розрахунки з підзвітними особами	☒	☒	
		5	Укладання господарських договорів та їх виконання	☒	☒	
		6	Використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів	☒	☒	
		7	Управління нерухомим майном	☒	☒	
		8	Надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів	☒	☒	
		9	Здійснення капітальних та поточних ремонтів	☒	☒	
		10	Операції з товарно-матеріальними цінностями	☒	☒	
		11	Облік та використання земельних ділянок	☐	☒	
		12	Використання коштів на придбання службових квартир та їх розподіл	☐	☒	

		2021 рік			
	1	Діяльність територіального органу Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю			☑
	2	Діяльність Департаменту патрульної поліції щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю			☑
	3	Діяльність органу поліції охорони щодо надходження і використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, функціонування системи внутрішнього контролю			☑
	4	Діяльність Державної установи «Академія патрульної поліції» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю			☑
	5	Діяльність Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю			☑
	6	Процес забезпечення харчуванням осіб, які утримуються в ізоляторах тимчасового тримання, здійснення заходів контролю в процесі			☑
	7	Процес здійснення оплати праці, здійснення заходів контролю в процесі			☑
	8	Процес управління нерухомим майном, здійснення заходів контролю в процесі			☑
	9	Процес використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів, здійснення заходів контролю в процесі			☑
	10	Процес надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів, здійснення заходів контролю в процесі			☑
	11	Процес організації діяльності і функціонування гуртожитків, здійснення заходів контролю в процесі			☑

ВІІ. 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
Забезпечення проведення внутрішніх аудитів за єдиними підходами, визначеними національними Стандартами внутрішнього аудиту	5. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	1	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та постійне її оновлення, проведення оцінки ризиків, формування та ведення реєстру ризиків, визначення факторів відбору об'єктів аудиту, критеріїв відбору, пріоритетності об'єктів аудиту, складання та актуалізація зведеного стратегічного плану, зведених операційних планів.	☒	☒	☒
	6. Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	2	Формування зведеного звіту про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту, підготовка та узагальнення аналітичних даних за результатами завершених внутрішніх аудитів.	☐	☒	☒
	7. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.	3	Формування таблиць відстеження аудиторських рекомендацій та здійснення додаткових заходів відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовка листів керівникам об'єктів аудитів, доповідних записок керівництву Національної поліції тощо).	☒	☒	☒
			Ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, підтримка інформації щодо стану врахування рекомендацій в актуальному стані.	☐		
	8. Удосконалення інформаційного обміну між підрозділами внутрішнього аудиту.	4	Формування аналітичного звіту (довіді) за результатами роботи внутрішнього аудиту та участь у відеоселекторних нарадах.	☒	☐	☐
	9. Здійснення взаємодії з правоохоронними органами.	5	Проведення взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	☒	☐	☐

	10. Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	6	Підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та моніторинг її виконання.	☒	☒	☒
	11. Участь працівників підрозділів внутрішнього аудиту у навчальних заходах.	7	Прийняття участі у проведенні різного роду семінарів, тренінгів, курсів, здійснення самоосвіти у сфері внутрішнього аудиту шляхом опрацювання актуальних роз'яснень та методичних рекомендацій опублікованих на сайті Міністерства фінансів України.	☒	☒	☒
	12. Здійснення методологічної роботи.	8	Актуалізація та удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві.	☒	☒	☒
	13. Організація діловодства, робота з вхідною та вихідною кореспонденцією.	9	Реєстрація та опрацювання поточної кореспонденції, підготовка проектів відповідей, здійснення контролю за строками виконання документів, візування проектів наказів, доручень, листів тощо.	☒	☐	☐
	14. Організація та координація роботи підрозділів внутрішнього аудиту.	10	Забезпечення організації і виконання завдань відповідно до нормативно-правових та організаційно-розпорядчих актів, методичних вказівок/рекомендацій, що регулюють діяльність у сфері внутрішнього аудиту, аналіз стану розвитку внутрішнього аудиту та його удосконалення, усунення недоліків і закріплення позитивних тенденцій.	☒	☐	☐
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.	15. Попередження неефективного та нерационального використання коштів у сфері публічних закупівель.	11	Проведення моніторингу публічних закупівель підрозділами внутрішнього аудиту з метою попередження виявлення порушень у сфері публічних закупівель, попередження фактів неефективного, нерационального використання коштів, оцінки ризиків, що можуть мати негативні наслідки.	☒	☒	☒

**Начальник
Управління внутрішнього аудиту
Національної поліції України**

« 21 » 12 2020 року



Юрій МОШИЧЕНКО