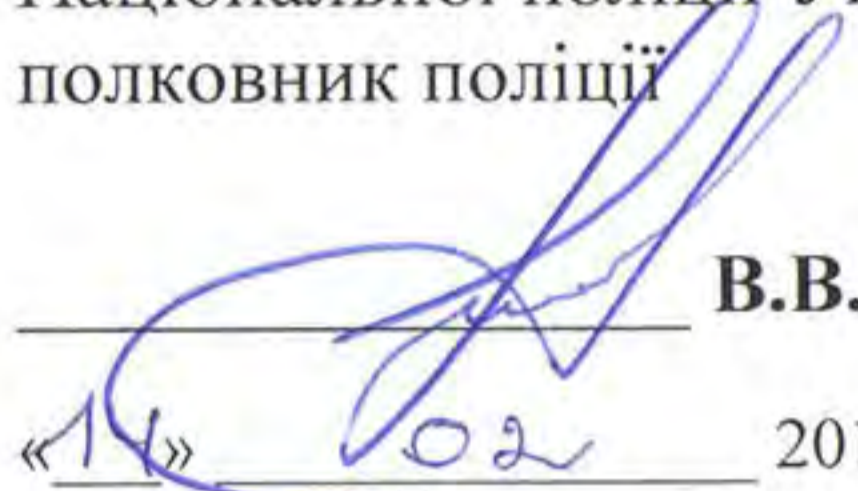


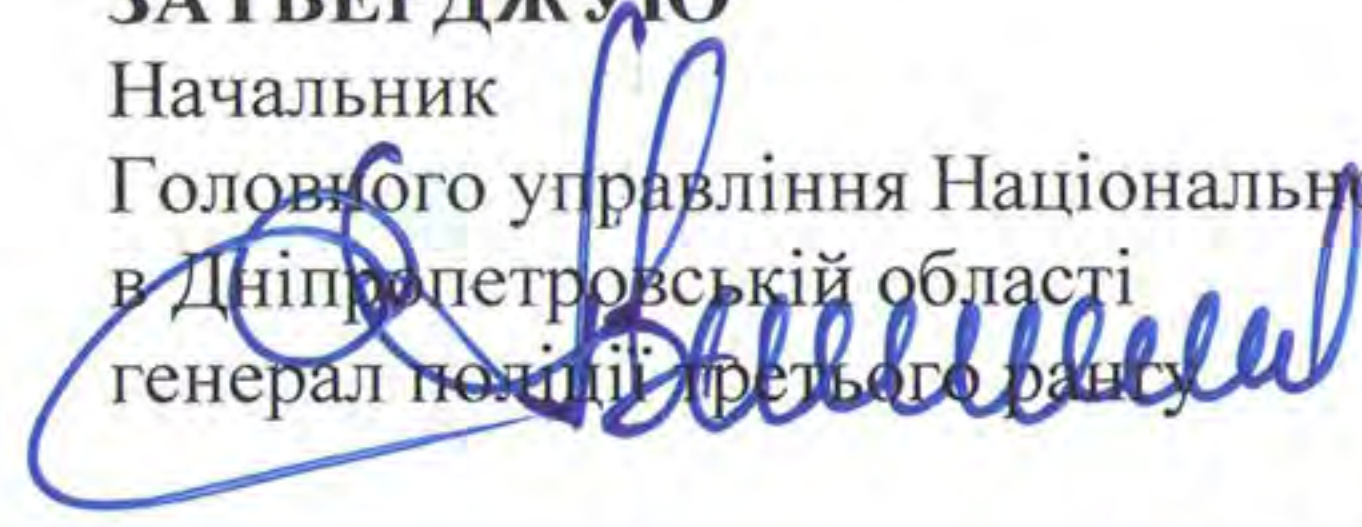
ПОГОДЖЕНО

Начальник
Департаменту внутрішнього аудиту
Національної поліції України
полковник поліції


_____ **В.В. Старинець**
«14» 02 2019 року

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник
Головного управління Національної поліції
в Дніпропетровській області
генерал поліції третього рангу


_____ **В.А. ГлухOVERЯ**
«26» 04 2019 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки**

Головне управління Національної поліції в Дніпропетровській області

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. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності державного органу та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- 2) врахування думки керівника державного органу щодо ризикових сфер діяльності державного органу;
- 3) проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності державного органу;
- 4) проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
- 5) врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 6) надання затвердженого Стратегічного плану підрозділу внутрішнього аудиту до ДВА НПУ для включення до Зведеного Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності ГУНП в Дніпропетровській області та результатів оцінки ризиків.

У разі відсутності системи управління ризиками, підрозділом внутрішнього аудиту застосовується власне судження про ризики в діяльності органу поліції після консультацій, проведених з керівництвом та посадовими особами органу поліції, які безпосередньо відповідають за функції, процеси, що охоплюються внутрішнім аудитом.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності ГУНП в Дніпропетровській області:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>Національна поліція України як центральний орган виконавчої влади служить суспільству шляхом забезпечення охорони прав і свобод людини, протидії злочинності, підтримання публічної безпеки і порядку.</p> <p>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 ситуацій потребують такої допомоги.</p> <p>Основною метою розвитку Національної поліції України є поетапне створення правоохоронного відомства європейського зразка для подальшого ефективного виконання завдань.</p> <p>До кінця 2020 року забезпечуватиметься:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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. 	<p>Стратегія розвитку органів системи Міністерства внутрішніх справ на період до 2020 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.11.2017 № 1023-р.</p> <p>Стратегія національної безпеки України, затверджена Указом Президента України від 26.05.2015 № 287/2015.</p> <p>Концепція розвитку сектору безпеки і оборони України, затверджена Указом Президента України від 14.03.2016 № 92/2016.</p> <p>План заходів з реалізації Стратегії реформування державного управління України на 2016-2020 роки, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474-р.</p> <p>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».</p> <p>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».</p> <p>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.</p>	<p>1) Удосконалення діяльності органів та підрозділів ГУНП в Дніпропетровській області шляхом надання керівникові об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення об'єктивного і систематичного вивчення діяльності, завдань, функцій, процесів, для надання оцінки визначених цілей, досягнення економії, ефективності і результативності у використанні ресурсів, оцінки дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів, оцінки достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.</p> <p>2) Забезпечення проведення внутрішніх аудитів шляхом здійснення організаційно-аналітичної роботи, удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту, професійного розвитку працівників підрозділів внутрішнього аудиту.</p> <p>3) Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5
Удосконалення діяльності органів та підрозділів ГУНП в Дніпропетровській області шляхом надання керівникові об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення об'єктивного і систематичного вивчення діяльності, завдань, функцій, процесів, для надання оцінки визначених цілей, досягнення економії, ефективності і результативності у використанні ресурсів, оцінки дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів, оцінки достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Участь у проведенні внутрішніх аудитів ефективності.	Прийнято участь у не менше ніж 1 аудиті ефективності (у позаплановому порядку).	Прийнято участь у не менше ніж 2 аудитах ефективності.	Прийнято участь у не менше ніж 3 аудитах ефективності.
	Проведення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності.	Проведено не менше 7 аудитів відповідності. Кількість рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 1 рекомендації в кожному підрозділі внутрішнього аудиту.	Проведено не менше 7 фінансових аудитів та аудитів відповідності. Кількість рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 2 рекомендації в кожному підрозділі внутрішнього аудиту.	Проведено не менше 7 фінансових аудитів та аудитів відповідності. Кількість рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 3 рекомендації в кожному підрозділі внутрішнього аудиту.
Забезпечення проведення внутрішніх аудитів шляхом здійснення організаційно-аналітичної роботи, удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту, професійного розвитку працівників підрозділів внутрішнього аудиту.	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік та 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 керівникові ГУНП в Дніпропетровській області.	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік підготовлений у визначені строки на підставі оцінки ризиків (формування та ведення реєстру ризиків) та наданий на підпис керівникові ГУНП в Дніпропетровській області. Здійснено актуалізацію стратегічного плану.	Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік підготовлений у визначені строки на підставі оцінки ризиків (формування та ведення реєстру ризиків) та наданий на підпис керівникові ГУНП в Дніпропетровській області. Здійснено актуалізацію стратегічного плану.
	Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту.	Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за	Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за	Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за

		підсумками 2019 року у визначені строки, наданий на підпис керівництву ГУНП в Дніпропетровській області та направлений до ДВА НПУ для включення до Зведеного Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	підсумками 2020 року у визначені строки, наданий на підпис керівництву ГУНП в Дніпропетровській області та направлений до ДВА НПУ для включення до Зведеного Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.	підсумками 2021 року у визначені строки, наданий на підпис керівництву ГУНП в Дніпропетровській області та направлений до ДВА НПУ для включення до Зведеного Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту.
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, або не виконані). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву ГУНП в Дніпропетровській області тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.	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, або не виконані). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву ГУНП в Дніпропетровській області тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.	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, або не виконані). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву ГУНП в Дніпропетровській області тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.	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, або не виконані). На підставі результатів моніторингу здійснено додаткові заходи відстеження стану впровадження рекомендацій (підготовлено листи керівникам об'єктів аудитів, доповідні записки керівництву ГУНП в Дніпропетровській області тощо), виконання яких не було забезпечено своєчасно та у повній мірі.
Удосконалення інформаційного обміну між підрозділами внутрішнього аудиту.	У лютому 2019 року забезпечено участь працівників на 1	У лютому 2020 року забезпечено участь працівників на 1	У лютому 2020 року забезпечено участь працівників на 1	У лютому 2021 року забезпечено участь працівників на 1

		відеоселекторній нараді, проведеної ДВА НПУ за результатами діяльності внутрішнього аудиту в органах поліції у 2018 році.	відеоселекторній нараді, проведеної ДВА НПУ за результатами діяльності внутрішнього аудиту в органах поліції у 2019 році.	відеоселекторній нараді, проведеної ДВА НПУ за результатами діяльності внутрішнього аудиту в органах поліції у 2020 році.
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.	У I та у II півріччі 2020 року проведено взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	У I та у II півріччі 2021 року проведено взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	Затверджена програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту у лютому 2019 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі.	Затверджена програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту у лютому 2020 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі.	Затверджена програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту у лютому 2021 року. Заходи передбачені програмою виконані у повному обсязі.	
Участь працівників підрозділів внутрішнього аудиту у навчальних заходах та здійснення методологічної роботи.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділу внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали методичні рекомендації з питань проведення внутрішніх аудитів.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділу внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали методичні рекомендації з питань проведення внутрішніх аудитів.	Прийнято участь не менше ніж в одному навчальному заході з питань внутрішнього аудиту (у разі його організації). Усі працівники підрозділу внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали методичні рекомендації з питань проведення внутрішніх аудитів. Забезпечено участь працівників відділу в одному організованому ДВА НПУ семінарі за участю працівників підрозділів внутрішнього аудиту в органах поліції.	

	<p>Організація діловодства, робота з вхідною та вихідною кореспонденцією.</p>	<p>Уся вхідна та вихідна кореспонденція опрацьована та виконана з дотримання встановлених строків. Матеріали внутрішніх аудитів та іншої діяльності підрозділів внутрішнього аудиту сформовані у справи у відповідності до затвердженого Порядку та передані на зберігання до архіву.</p>	<p>Уся вхідна та вихідна кореспонденція опрацьована та виконана з дотримання встановлених строків. Матеріали внутрішніх аудитів та іншої діяльності підрозділів внутрішнього аудиту сформовані у справи у відповідності до затвердженого Порядку та передані на зберігання до архіву.</p>	<p>Уся вхідна та вихідна кореспонденція опрацьована та виконана з дотримання встановлених строків. Матеріали внутрішніх аудитів та іншої діяльності підрозділів внутрішнього аудиту сформовані у справи у відповідності до затвердженого Порядку та передані на зберігання до архіву.</p>
	<p>Організація та координація роботи підрозділів внутрішнього аудиту.</p>	<p>Усі організовані та покладені на підрозділ внутрішнього аудиту завдання виконані у повному обсязі або у разі їх невиконання переглянуті, про що внесено відповідні зміни до стратегічного, операційного плану.</p>	<p>Усі організовані та покладені на підрозділ внутрішнього аудиту завдання виконані у повному обсязі або у разі їх невиконання переглянуті, про що внесено відповідні зміни до стратегічного, операційного плану.</p>	<p>Усі організовані та покладені на підрозділ внутрішнього аудиту завдання виконані у повному обсязі або у разі їх невиконання переглянуті, про що внесено відповідні зміни до стратегічного, операційного плану.</p>
<p>Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.</p>	<p>Попередження неефективного та нерационального використання коштів у сфері публічних закупівель.</p>	<p>Підрозділом внутрішнього аудиту підготовлені щоквартальні аналітичні матеріали щодо наявних ризиків за результатами моніторингу закупівель, а також інформація щодо попередження неефективного та нерационального використання коштів. Щоквартально у 2019 році керівництву ГУНП в Дніпропетровській області надано доповідні записки щодо стану організації закупівель.</p>	<p>Підрозділом внутрішнього аудиту підготовлені щоквартальні аналітичні матеріали щодо наявних ризиків за результатами моніторингу закупівель, а також інформація щодо попередження неефективного та нерационального використання коштів. Щоквартально у 2020 році керівництву ГУНП в Дніпропетровській області надано доповідні записки щодо стану організації закупівель.</p>	<p>Підрозділом внутрішнього аудиту підготовлені щоквартальні аналітичні матеріали щодо наявних ризиків за результатами моніторингу закупівель, а також інформація щодо попередження неефективного та нерационального використання коштів. Щоквартально у 2021 році керівництву ГУНП в Дніпропетровській області надано доповідні записки щодо стану організації закупівель.</p>

IV. 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 (понад 6 балів)	За середнім рівнем ризику (4-6 балів)	За низьким рівнем ризику (1-4 бали)	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	...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності	1	1	1	0		<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	Здійснення публічних закупівель	3	7	0	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Здійснення оплати праці	3	2	3	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Операції та розрахунки з підзвітними особами	2	2	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Укладання господарських договорів та їх виконання	3	5	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів	3	7	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Управління нерухомим майном	2	0	3	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів	1	0	6	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9	Капітальне будівництво та здійснення ремонтно-будівельних робіт	2	3	1	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10	Операції з товарно-матеріальними цінностями	2	4	1	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сприяння Національній поліції України у досягненні визначених цілей, удосконалення діяльності органів та підрозділів ГУНП в Дніпропетровській області шляхом надання керівництву об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення об'єктивного і систематичного вивчення діяльності органів та установ поліції, завдань, функцій, процесів, для надання оцінки визначених цілей, досягнення економії, ефективності і результативності у використанні ресурсів, оцінки дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів, оцінки достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Проведення внутрішніх фінансових аудитів та аудитів відповідності.	1.	Ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності	☐	☑	☑	-	75	75
		2.	Здійснення публічних закупівель	☐	☑	☑	-	100	100
		3.	Здійснення оплати праці	☐	☑	☑	-	75	75
		4.	Операції та розрахунки з підзвітними особами	☐	☑	☑	-	60	60
		5.	Укладання господарських договорів та їх виконання	☑	☑	☑	118	75	75
		6.	Використання службового автотранспорту та паливно-мастильних матеріалів	☑	☑	☑	175	80	80
		7.	Управління нерухомим майном	☑	☑	☑	116	48	48
		8.	Надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів	☑	☑	☑	54	30	30
		9.	Капітальне будівництво та здійснення ремонтно-будівельних робіт	☑	☑	☑	80	60	60
		10.	Операції з товарно-матеріальними цінностями	☑	☑	☑	160	100	100
Всього:							703	703	703

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Забезпечення проведення внутрішніх аудитів шляхом здійснення організаційно-аналітичної роботи, удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту, професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	Здійснення ризик-орієнтованого планування 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, формування зведеного операційного плану.	✓	✓	✓	18	18	18
	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.	✓	✓	✓	18	18	18
	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, відповідних записок керівництву ГУНП в Дніпропетровській області тощо).	✓	✓	✓	24	24	24
	Участь в інформаційному обміні між підрозділами внутрішнього аудиту.	4	Участь у відеоселекторних нарадах, організованих ДВА НПУ.	✓	✓	✓	6	6	6
	Здійснення взаємодії з правоохоронними органами.	5	Проведення взаємозвірки щодо прийнятих рішень за переданими до правоохоронних органів матеріалами внутрішніх аудитів.	✓	✓	✓	5	5	5
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту.	6	Підготовка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та моніторинг її виконання.	✓	✓	✓	12	12	12

	Участь працівників підрозділів внутрішнього аудиту у навчальних заходах та здійснення методологічної роботи.	7	Прийняття участі у проведенні різного роду семінарів, тренінгів, курсів, здійснення самоосвіти, удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	24	24	24
	Організація діловодства, робота з вхідною та вихідною кореспонденцією.	8	Реєстрація та опрацювання поточної кореспонденції, підготовка проектів відповідей, здійснення контролю за строками виконання документів, візування проектів наказів, доручень, листів тощо.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	60	60
	Організація та координація роботи підрозділів внутрішнього аудиту.	9	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.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	42	42	42
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань органів та установ поліції, поліпшення їх діяльності.	Попередження неефективного та нерационального використання коштів у сфері публічних закупівель.	10	Проведення моніторингу публічних закупівель підрозділом внутрішнього аудиту з метою попередження виявлення порушень у сфері публічних закупівель, попередження фактів неефективного, нерационального використання коштів, оцінки ризиків, що можуть мати негативні наслідки.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	24	24	24
Всього:							233	233	233

Начальник відділу внутрішнього аудиту
Головного управління Національної поліції
в Дніпропетровській області



М.П. Тараненко

«11» 02 2019 року