

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік Державної служби України з надзвичайних ситуацій

ОБҐРУНТУВАННЯ

ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З НАДЗВИЧАЙНИХ СИТУАЦІЙ НА 2020 РІК, ЗАТВЕРДЖЕНОГО ГОЛОВОЮ 26.12.2019 РОКУ.

1. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»:

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
1 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
26	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного бюджету (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа - Аварійно-рятувальний загін спеціального призначення Головного управління ДСНС України у Полтавській області (м. Полтава))	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»

2 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
41	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа – 7 державна пожежно-рятувальна частина Головного управління ДСНС України у Львівській області (м. Трускавець))	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»
3 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
55	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка отримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження

		управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа – 45 державна пожежно-рятувальна частина Головного управління ДСНС України у Донецькій області (м. Дружківка, Донецька область))		посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»
5 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
84	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка отримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа – Навчально-методичний центр цивільного захисту та безпеки життєдіяльності Херсонської області (м. Херсон))	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»

85	-	<p>Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка отримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа – 4 державна пожежно-рятувальна частина Головного управління ДСНС України у Миколаївській області (м. Миколаїв))</p>	-	<p>Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»</p>
86		<p>Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка отримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та</p>	-	<p>Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»</p>

		підзвітними особами). (установа – 5 державний пожежно-рятувальний загін Головного управління ДСНС України в Одеській області (м. Роздільна))		
6 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
98	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним майном, використання коштів державного (місцевого) бюджетів (дослідження планування і виконання кошторисів, касових та банківських операцій, оплати праці, операцій з необоротними активами та запасами, договірної роботи і повноти проведених розрахунків за надані послуги, дотримання вимог законодавства України при проведенні закупівель товарів, робіт, послуг за державні кошти, стану розрахунків з дебіторами, кредиторами та підзвітними особами). (установа – 1 державний пожежно-рятувальний загін ГУ ДСНС України у Хмельницькій області (м. Хмельницький))	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»

Начальник Відділу внутрішнього аудиту

« ____ » _____ 2020

Олександр РУЖАНСЬКИЙ