

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
Відділ внутрішнього аудиту				
4		Дослідження використання матеріальних цінностей, отриманих як гуманітарна допомога (в т.ч. цільове використання). Організація і здійснення внутрішнього контролю та ефективність використання матеріальних цінностей, отриманих, як гуманітарна допомога (підпорядковані ДСНС підрозділи)	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 20.05.2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, причиненої коронавірусом SARS –CoV-2».
7	-	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,	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 20.05.2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, причиненої коронавірусом SARS –CoV-2».

		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 – Головне Управління ДСНС України у Запорізькій області (м. Запоріжжя))		
9	-	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 – Головне Управління ДСНС України у Дніпропетровській області (м. Дніпро))	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 20.05.2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, причиненої коронавірусом SARS –CoV-2».
7	Дослідження ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетної програми та результативії виконання, якості надання	-	-	Зміни вносяться у зв'язку із зміною керівника установи та, як наслідок, необхідністю дослідження законності і достовірності фінансової звітності, оцінка дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів та управління державним

	адміністративних та платних послуг (установа – Управління ДСНС України у Закарпатській області (м. Ужгород))			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).
4 регіональний відділ внутрішнього аудиту				
68	-	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 – 21 державна пожежно-рятувальна частина Головного управління ДСНС України у Дніпропетровській області (с/мт Покровське)	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів, пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 20.05.2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS –CoV-2»..
78	-	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю.	-	Зміни вносяться у зв'язку з недостатністю часових ресурсів,

		<p>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 – 33 державна пожежно-рятувальна частина Головного управління ДСНС України у Дніпропетровській області (м. Марганець)</p>		<p>пов'язаною з виконанням вимог постанови КМУ від 20.05.2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, причиненої коронавірусом SARS –CoV-2».</p>
--	--	--	--	--

Начальник Відділу внутрішнього аудиту
« ____ » _____ 2020

Олександр РУЖАНСЬКИЙ