

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної служби України
з надзвичайних ситуацій

Микола ЧЕЧОТКІН

«19» _____ 2021 року

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на 2019 – 2021 роки (із змінами)

Державна служба України з надзвичайних ситуацій

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту.

Сприяння у досягненні цілей спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю (у тому числі управлінні), діяльності з управління ризиками установі шляхом попередження порушень, надання керівнику установи висновків та рекомендацій для удосконалення системи внутрішнього контролю та управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання державних ресурсів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності установи.

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

Виникненням службової необхідності та підвищенням пріоритетності теми «Ефективність забезпечення функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами з метою її подальшого використання та управління підрозділами цивільного захисту».

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту ДСНС України на 2019 – 2021 роки, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної служби України з надзвичайних ситуацій:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
<p>Стратегічними цілями є:</p> <p>реалізація державної політики у сфері цивільного захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій, запобігання їх виникненню, ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій, рятувальної справи, тасіння пожеж, пожежної та техногенної безпеки, діяльності аварійно-рятувальних служб, а також гідрометеорологічної діяльності;</p> <p>здійснення державного нагляду (контролю) за додержанням і виконанням вимог законодавства у сфері цивільного захисту, пожежної та техногенної безпеки, діяльності аварійно-рятувальних служб;</p> <p>створення системи управління силами та засобами цивільного захисту для керування силами та засобами в територіальних органах ДСНС;</p> <p>запровадження системи управління техногенною та пожежною безпекою на основі ризик-орієнтованого підходу і європейських стандартів щодо оцінювання і аналізу ризиків пожежної та техногенної безпеки суб'єктів господарювання; технічне переоснащення сучасною технікою, аварійно-рятувальними засобами та спеціальним обладнанням сил цивільного захисту, які входять до системи ДСНС;</p> <p>накопичення оперативного матеріального резерву, який створюється ДСНС для запобігання виникненню надзвичайних ситуацій і ліквідації їх наслідків;</p> <p>переоснащення мобільних медичних формувань ДСНС (мобільних медичних пунктів) сучасною медичною технікою та медичним майном;</p> <p>модернізація загальнодержавної автоматизованої системи централізованого оповіщення та</p>	<p>Положення Про Державну службу України з надзвичайних ситуацій, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 16 грудня 2015 р. № 1052, Стратегія реформування системи Державної служби з надзвичайних ситуацій, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 25 січня 2017 року № 61-р, Методика оцінки стану організації внутрішнього контролю та управління ризиками підприємств, установ та організацій сфери управління ДСНС, установа № 366, Порядок з організації та функціонування управління ризиками В ДСНС України та Порядок із систематизації заходів контролю з попередження (усунення) чи обмеження ризиків в ДСНС, затверджений наказом ДСНС від 26.02.№ 165, Порядок здійснення внутрішнього аудиту на підприємствах, в установах та організаціях сфери управління ДСНС, затверджений наказом ДСНС від 28.04.2020 № 267 (у редакції наказу ДСНС від 10.06.2021 № 424).</p>	<p>1) зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з ефективним використанням ресурсів.</p> <p>Вивчення стану бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю, їх моніторинг та розроблення рекомендацій щодо удосконалення цих систем.</p> <p>Перевірка виконання законів та інших нормативних актів, а також вимог облікової політики, інструкцій, рішень і вказівок керівництва.</p> <p>Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення й оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу.</p> <p>Перевірка наявності, стану і забезпечення збереження майна.</p> <p>Складання та надання висновків і звітів при проведенні аудиту.</p> <p>Розроблення і подання рекомендацій щодо усунення виявлених недоліків і рекомендацій з підвищення ефективності управління.</p> <p>Оцінка ефективності функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.</p> <p>2) створення підручтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій</p>

<p>проведення реконструкції територіальних систем централізованого оповіщення; переобладнання вузлів зв'язку територіальних органів та підрозділів ДСНС, створення комплексів засобів зв'язку для мобільних пунктів ДСНС; створення та забезпечення функціонування автоматизованої системи управління телекомунікаційними мережами, центру обробки даних, комплексної підсистеми інформаційної підтримки прийняття рішень з питань надзвичайних ситуацій, у тому числі комплексної системи захисту інформації; модернізації та оснащення системи гідрометеорологічних спостережень, автоматизації збирання і передачі гідрометеорологічної інформації та інформації про забруднення навколишнього природного середовища.</p>		
--	--	--

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

<i>Стратегічна міць внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>		
1	2	3 <i>2019 рік</i>	4 <i>2020 рік</i>	5 <i>2021 рік</i>
<p>1) зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня</p>	<p>1) проведення фінансового аудиту та аудиту відповідності на тему: «Оцінка законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; оцінка</p>	<p>1) у 2019 році частка таких аудитів становить 98% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p>	<p>1) у 2020 році частка таких аудитів становить 94% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p>	

<p>виконання і досягнення цілей тощо). Зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з ефективним використанням ресурсів.</p>	<p>Дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів, інформації та управління державним майном»</p>	<p>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше 95 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %</p>
<p>Вивчення стану бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю, їх моніторинг та розроблення рекомендацій щодо удосконалення цих систем. Перевірка виконання законів та інших нормативних актів, а також вимог облікової політики, інструкцій, рішень і вказівок керівництва. Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення й оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу. Перевірка наявності, стану і забезпечення збереження майна. Складання та надання висновків і звітів при проведенні аудитів. Розроблення і подання рекомендацій щодо усунення виявлених недоліків і рекомендацій з підвищення ефективності управління. Оцінка ефективності функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викидків) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами</p>	<p>2) проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та оцінки ефективності здійснення медичного забезпечення осіб рядового та начальницького складу служби цивільного захисту медичними підрозділами ДСНС України</p>	<p>1) у 2020 році частка таких аудитів становить 6 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</p> <p>2) у 2020 році частка внутрішній аудит щодо оцінки надійності та безпеки ІТ-систем, ефективності існуючих механізмів ІТ-безпеки, ефективність організації роботи підрозділу ІТ та один аудит щодо оцінки ефективності здійснення медичного забезпечення осіб рядового та начальницького складу служби цивільного захисту медичними підрозділами ДСНС України</p> <p>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше 95 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %</p>

	3) здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності: організації ведення діловодства та архівної справи;			1) у 2021 році частка таких аудитів становить 100 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів
	здійснення заходів щодо організації захисту; та координації з питань забезпеченням майном установ та організації. Дослідження ефективності використання (описання) та зберігання активів; функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами. Надання аудиторських рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше 90 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %		Провести 28 внутрішніх аудитів щодо оцінки, ефективності організації ведення діловодства та архівної справи, підготовки кадрів у сфері цивільного захисту, щодо організації та координації з питань забезпеченням майном установ та організації використання інформації (описання) та зберігання активів, функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій та пожеж

			диспетчерськими службами
	4) здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності	1) стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада;	
	внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	2) стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді;	
	5) здійснення методологічної роботи	3) внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)	
	6) моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1) актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.12.2020)	
	7) звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1) здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій)	
	8) проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту	
2) створення підручника для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1) здійснення методологічної роботи	1) щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при проведенні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій
		1) визначити методологічні підходи щодо оцінки ІТ-ризиків та проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності,	

		<p>ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;</p> <p>2) оцінка ПІ-ризиків здійснювати використанням розроблених методологічних підходів</p>	
	<p>2) професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту</p>	<p>1) розробити план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки (зокрема, повинен містити заходи щодо проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій);</p> <p>2) за результатами навчання професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності</p>	<p>1) за результатами професійні знання щодо проведення аудитів надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій повинні отримати не менше двох працівників аудиту (загалом за два роки навчено не менше 2 осіб або 5 % працівників підрозділів внутрішнього аудиту)</p> <p>1) за результатами навчання професійні знання щодо проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій повинні отримати не менше двох працівників підрозділу внутрішнього аудиту (загалом за три роки навчено 4 осіб або 15 % працівників підрозділів внутрішнього аудиту)</p>

		інформаційних систем і технологій повинні отримати не менше двох працівників підрозділу внутрішнього аудиту	
--	--	---	--

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Відділом внутрішнього аудиту визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів													
		3	4	5	За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Дотримання процедури організації роботи із виконання завдань і досягнення цілей установовою, визначених у стратегічних та річних планах установи;	2	1	3				<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Оцінка законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; оцінка дотримання законодавства планів, процедур, контрактів щодо збереження активів, інформативі та управлінні державним майном	2	5	4	3			<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3	Функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про-заврезу-вчинення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами з метою її подальшого використання та управління підрозділами цивільного захисту;	2	5	4	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Організація ведення діловодства та архівної справи;	3	1	3	3	<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Організація медичного забезпечення осіб рядового та начальницького складу медичними підрозділами ДСНС;	2	2	3	2	<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Управління державним майном, використання та збереження активів	2	3	6	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Державні закупівлі	1	5	6	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Ефективність підготовки кадрів у сфері цивільного захисту	2	3	5	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9	Надійність та ефективність інформаційних систем та технологій	1	5	4	3	<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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

У. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

Стратегічна ціля внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1) зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до	1) проведення фінансового аудиту та аудиту відповідності на тему: «Оцінка законності та достовірності	1.	Дотримання процедури організації роботи із виконання завдань і досягнення цілей установою, визначених у стратегічних та	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	2	3	4	5	6	7

здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку; оцінка додержання законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження активів, інформації та управління державним майном»;	річних планах установи	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з ефективним використанням ресурсів.	2) проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій;	Функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Вивчення стану бухгалтерського обліку і внутрішнього контролю, їх моніторинг та розроблення рекомендацій щодо удосконалення цих систем.	3) здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності: організації ведення діловодства та архівної справи; підготовки кадрів у сфері цивільного захисту;	Організація ведення діловодства та архівної справи	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Перевірка виконання законів та інших нормативних актів, а також вимог облікової політики, інструкцій, рішень і вказівок керівництва.	здійснення заходів щодо організації та координації з питань забезпечення майном установ та організації. Дослідження ефективності використання функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.	Організація медичного забезпечення осіб рядового та начальницького складу медичними підрозділами ДСНС;	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Оцінка ефективності механізму внутрішнього контролю, вивчення й оцінка контрольних процедур у структурних підрозділах органу.	(списання) та зберігання активів; функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.	Управління державним майном, використання та збереження активів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Складання та надання висновків і звітів при проведенні аудитів.	Розроблення і подання рекомендацій щодо усунення виявлених недоліків і рекомендацій з підвищення ефективності управління.	Державні закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Оцінка ефективності функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.	Оцінка ефективності функціонування системи цілодобового збору, аналізу, узагальнення та обробки інформації (у вигляді екстрених викликів) про загрозу виникнення надзвичайних ситуацій, небезпечних подій та пожеж диспетчерськими службами.	Ефективність підготовки кадрів у сфері цивільного захисту	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		Надійність та ефективність інформаційних систем та технологій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	планів діяльності з внутрішнього аудиту; 5) здійснення методологічної роботи; 6) моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту; 7) звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту; 8) проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
2) створення підручтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1) здійснення методологічної роботи; 2) професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту				

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	Засід з іменем діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1) зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності,	1) проведення фінансового аудиту та аудиту відповідності на тему: «Оцінка законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань проведення внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.	Проведення внутрішніх оцінок якості	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

2) створення підручтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	8) проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. 1) здійснення методологічної роботи; 2) професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.				
---	--	--	--	--	--

Начальник Відділу внутрішнього аудиту

« _____ » _____ 2021 року



Олександр РУЖАНСЬКИЙ