

ПОГОДЖЕНО

**Державний секретар Міністерства
внутрішніх справ України**

_____ **О. В. Тахтай**
« ___ » лютого 2019 року

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр внутрішніх справ України

_____ **А. Б. Аваков**
« ___ » лютого 2019 року

**ЗВЕДЕНИЙ СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки
Міністерства внутрішніх справ України**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Метою (місією) внутрішнього аудиту є сприяння Міністерству внутрішніх справ України у досягненні визначених цілей шляхом надання Міністру внутрішніх справ України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на поліпшення системи внутрішнього контролю, діяльності з управління ризиками, удосконалення системи управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, а також запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності МВС, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери його управління.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності Міністерства внутрішніх справ України (далі – МВС) та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- 2) врахування думки Міністра внутрішніх справ України щодо ризикових сфер діяльності МВС;
- 3) проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формування аудиторської думки про ризики у діяльності МВС;
- 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;

- б) включення затвердженого стратегічного плану відділу внутрішнього аудиту Головного управління Національної гвардії України (далі – ВВА ГУ НГУ) до Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту МВС;
- 7) щорічну актуалізацію Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності МВС, а також результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної Департаментом внутрішнього аудиту МВС (далі – ДВА МВС).

Цей стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності МВС та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної ДВА МВС.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності МВС:

<i>Стратегічні цілі/пріоритети діяльності МВС</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності МВС</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>Цілями стратегії розвитку системи Міністерства внутрішніх справ на період до 2020 року, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.11.2017 № 1023-р, є створення безпечного середовища розвитку вільного суспільства, забезпечення високої ефективності діяльності органів системи МВС, зміцнення суспільної довіри до неї з урахуванням визначальної ролі громадянина у розбудові України як безпечної європейської держави.</p> <p>МВС забезпечує реалізацію цілей Стратегії, керуючись такими підходами:</p> <p>служіння суспільству; підзвітність і демократичний цивільний контроль; залучення суспільства до процесу створення безпечного середовища; застосування сучасних методів державного управління; інформатизація діяльності.</p> <p>Відповідно до Стратегії розвиток органів системи МВС на період до 2020 року як невід’ємної частини сектору</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>Стратегія розвитку системи Міністерства внутрішніх справ на період до 2020 року, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.11.2017 № 1023-р.</p> <p>План заходів з реалізації стратегії реформування державного управління України на 2016-2020 роки, затверджений розпорядженням</p>	<p>1) Сприяння МВС у досягненні визначених цілей через надання Міністру МВС об’єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних адміністративних послуг тощо.</p> <p>2) Зменшення ризиків, що негативно</p>

<p>національної безпеки забезпечується за такими пріоритетами: створення безпечного середовища; протидія злочинності; дотримання та забезпечення прав людини; ефективне інтегроване управління державним кордоном і збалансована міграційна політика; забезпечення якості і доступності адміністративних послуг; ефективне врядування, прозорість і підзвітність; розвиток кадрового потенціалу та соціальний захист працівників.</p>	<p>Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474-р. План дій з реалізації Національної стратегії у сфері прав людини на період до 2020 року, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23.11.2015 № 1393-р.</p>	<p>впливають на виконання функцій і завдань МВС; удосконалення діяльності установ системи МВС шляхом застосування сучасних методів управління. 3) Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності процесів інформаційної діяльності.</p>
--	---	---

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
1	2	3	4	5
<p>Сприяння МВС у досягненні визначених цілей через надання Міністру МВС об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, планування і виконання бюджетних програм, управління бюджетними коштами; якості надання адміністративних послуг.</p>	<p>Проведено не менше 2 аудитів ефективності.</p>	<p>Проведено не менше 3 аудитів ефективності.</p>	<p>Проведено не менше 4 аудитів ефективності.</p>

соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних адміністративних послуг тощо.				
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань МВС; удосконалення діяльності установ системи МВС шляхом застосування сучасних методів управління.	Здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які визначають рівень ризику (ризик-орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору.	Розроблено та запроваджено ризик-орієнтоване планування.	Застосовано ризик-орієнтоване планування.	Застосовано ризик-орієнтоване планування.
	Здійснення оцінки діяльності установи; результативність реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів.	Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.	Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.	Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності процесів інформаційної діяльності.	Здійснення методологічної роботи щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.		Отримано професійні знання щодо проведення ІТ-аудиту не менше ніж двома працівниками підрозділу внутрішнього аудиту.	Розроблено методологію оцінки ІТ-ризиків. Проведено один внутрішній аудит щодо оцінки ефективності управління інформаційними системами і технологіями.

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтовного 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	За середнім рівнем	За низьким рівнем	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	
Департамент внутрішнього аудиту МВС																
1	Виконання бюджетних програм	1	3	1		<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"/>	
2	Публічні закупівлі	1	3	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	Управління бюджетними коштами	1	3	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
4	Капітальне будівництво	1	4	1		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	Система управління ризиками	2		3	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	Адміністративні послуги	1	4	1		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7	Інформаційні системи та	2		2	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

	технології														
Відділ внутрішнього аудиту НГУ															
1	Виконання бюджетних програм	1	2	1	1	<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"/>
2	Публічні закупівлі	1	3	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Управління бюджетними коштами	1	3	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Капітальне будівництво	1	3	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Система управління ризиками	2		3	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Інформаційні системи та технології	2		3	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input 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 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
Департамент внутрішнього аудиту МВС									
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань МВС; удосконалення діяльності установ системи МВС	Здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які визначають рівень ризику (ризик-	1	Діяльність підприємств, установ, організацій у тому числі:	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4927	4800	4500
		1.1	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.2	Публічні закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			

<p>шляхом застосування сучасних методів управління).</p>	<p>орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору. Здійснення оцінки діяльності установи; результативність реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів.</p>	1.3	Управління активами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.4	Адміністративні послуги	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.5	Утворення та використання власних надходжень	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.6	Правильність ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової і бюджетної звітності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.7	Інші об'єкти за необхідності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
<p>Сприяння МВС у досягненні визначених цілей через надання Міністру МВС об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, планування і виконання бюджетних програм, управління бюджетними коштами; якості надання адміністративних послуг.</p>	2	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	30	180	90
		3	Публічні закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	150	180	150
		4	Виконання бюджетних програм	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90	180	
		5	Капітальне будівництво	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		6	Система управління ризиками	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			180
		7	Адміністративні послуги	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			120

адміністративних послуг тощо.									
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності процесів інформаційної діяльності.	Здійснення методологічної роботи щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	8	Інформаційні системи та технології	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			180
Відділ внутрішнього аудиту НГУ									
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань МВС; удосконалення діяльності установ системи МВС шляхом застосування сучасних методів управління.	Здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які визначають рівень ризику (ризик-орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору.	1	Діяльність підприємств, установ, організацій у тому числі:	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2431	2450	2380
		1.1	Управління бюджетними коштами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.2	Публічні закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.3	Управління активами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.4	Адміністративні послуги	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.5	Утворення та використання власних надходжень	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
		1.6	Правильність ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової і бюджетної звітності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
	Здійснення оцінки діяльності установи; результативність реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	1.7	Інші об'єкти за необхідності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			
Сприяння МВС у досягненні визначених	Проведення внутрішніх аудитів ефективності	2	Управління бюджетними коштами	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		180	180

цілей через надання Міністру МВС об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних адміністративних послуг тощо.	функціонування системи внутрішнього контролю, планування і виконання бюджетних програм, управління бюджетними коштами; якості надання адміністративних послуг.	3	Публічні закупівлі	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
		4	Виконання бюджетних програм	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
		5	Капітальне будівництво	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
		6	Система управління ризиками	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

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

Стратегічні цілі 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
Департамент внутрішнього аудиту МВС									
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань МВС;	Здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які	1	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100	100	100

удосконалення діяльності установ системи МВС шляхом застосування сучасних методів управління.	визначають рівень ризику (ризик-орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору.		інформації в Базі даних, проведення оцінки ризиків (її актуалізація), формування та ведення реєстрів ризиків. Складання та актуалізація Зведеного Стратегічного плану, формування Зведеного Операційного плану з подальшим направленням копій планів до Міністерства фінансів України.							
		2	Проведення моніторингу закупівель за державні кошти установами та закладами системи МВС.	☑	☑	☑	240	250	250	
	Здійснення оцінки діяльності установи; результативність реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	3	Звітування про результати діяльності, формування справ, моніторинг впровадження рекомендацій та інша робота, пов'язана із аналізом матеріалів аудиту, складання Звіту про результати діяльності з внутрішнього аудиту, його затвердження, оприлюднення та подання до Мінфіну.	☑	☑	☑	528	530	530	
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності процесів інформаційної діяльності.	Здійснення методологічної роботи щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та професійний розвиток	4	Проведення нарад-обговорень з питань підвищення ефективності роботи, контролю за якістю виконання внутрішніх аудитів, зміцнення виконавської дисципліни, підвищення загального фахового рівня працівників підрозділу внутрішнього аудиту. Самоосвіта.	☑	☑	☑	480	480	480	
		5	Участь працівників у тренінгах, семінарах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих	☑	☑	☑	102	110	115	

	працівників підрозділу внутрішнього аудиту.		Мінфіном.						
		6	Організація та проведення семінарів.	☑	☑	☑	84	80	85
		7	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у навчальних заходах (тренінгах, семінарах) з питань запобігання корупції.	☑	☑	☑	8	10	14
Сприяння МВС у досягненні визначених цілей через надання Міністру МВС об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних адміністративних послуг тощо.	Проведення внутрішніх аудитів ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, планування і виконання бюджетних програм, управління бюджетними коштами; якості надання адміністративних послуг.	8	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у короткострокових тематичних семінарах та тренінгах, організованих державними органами за різними напрямками	☑	☑	☑	56	60	55
		9	Удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту	☑	☑	☑	140	100	100
		Відділ внутрішнього аудиту НГУ							
Зменшення ризиків, що негативно впливають на виконання функцій і завдань МВС; удосконалення діяльності установ системи МВС шляхом застосування	Здійснення оцінки ризиків за відповідними критеріями, які визначають рівень ризику (ризик-	1	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних, проведення оцінки ризиків (її актуалізація), формування та ведення реєстрів ризиків.	☑	☑	☑	161	170	165

сучасних методів управління.	орієнтоване планування). Визначення пріоритетних об'єктів аудиту за результатами ризик-орієнтованого відбору.		Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування Операційного плану з подальшим направленням до ДВА МВС.							
	Результативність реалізації аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів.	2	Звітування про результати діяльності, формування справ, моніторинг впровадження рекомендацій та інша робота, пов'язана із аналізом матеріалів аудиту, складання Звіту про результати діяльності з внутрішнього аудиту, його затвердження та подання до ДВА МВС.	☑	☑	☑	162	160	160	
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності процесів інформаційної діяльності.	Здійснення методологічної роботи щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій та професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	3.1	Проведення нарад з питань підвищення ефективності роботи, контролю за якістю виконання внутрішніх аудитів, зміцнення виконавської дисципліни, підвищення загального фахового рівня працівників підрозділу внутрішнього аудиту. Самоосвіта.	☑	☑	☑	276	270	270	
		3.2	Участь працівників у тренінгах, семінарах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих Мінфіном та іншими державними органами.	☑	☑	☑	40	45	45	
		3.3	Удосконалення внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту.	☑	☑	☑	22	25	20	
Сприяння МВС у досягненні визначених цілей через надання	Проведення внутрішніх аудитів	3.4	Виконання інших функції відповідно до завдань, обов'язків та компетенції	☑	☑	☑	399	420	420	

<p>Міністру МВС об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій шляхом здійснення оцінки ефективності, результативності та якості досягнення очікуваного результату від управління діяльністю органів системи МВС, упровадження сучасних методів та збалансованої системи соціального захисту та медичного забезпечення працівників органів внутрішніх справ МВС, підготовки кадрів, надання якісних і доступних адміністративних послуг тощо.</p>	<p>ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, планування і виконання бюджетних програм, управління бюджетними коштами; якості надання адміністративних послуг.</p>		<p>(участь у службових нарадах керівників підрозділів та служб НГУ, заняття з професійної підготовки, спортивно-масова робота і змагання, навчальні стрільби, здача підсумкової перевірки, бойові чергування, добові наряди і чергування тощо).</p>						
---	--	--	---	--	--	--	--	--	--

**Директор Департаменту
внутрішнього аудиту МВС**

_____ лютого 2019 року

О. В. Грибовський