

ЗАТВЕРДЖУЮ

Віце-прем'єр-міністр України – Міністр

(посада керівника державного органу)

_____ **Резніков О.Ю.**
(підпис) (П.І.П.)

«__» _____ 20__ року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки (із змінами)**

Міністерство з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту сприяння Міністерству з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України у досягненні визначених цілей шляхом надання Міністру об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю (у тому числі управління), діяльності з управління ризиками.

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

- 1) моніторингом ключових подій, що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на зміну стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу і відповідно на ризики у діяльності (можуть створювати нові ризики).
- 2) обов'язковістю врахування думки Міністра щодо ризикових сфер діяльності Мінреінтеграції;
- 3) передача до управління Мінреінтеграції держпідприємств;
- 4) результат здійснених внутрішніх аудитів за попередній рік, вплинув на зміни початкової оцінки ризику та перегляду першочергових завдань внутрішнього аудиту, визначених у Стратегічному плані.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром з питань тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб, зміненого змінними, внесеними 20.07.2020, наведено додату до стратегічного плану.



Сертифікат 58E2D9E7F900307B040000003AC72C00824B7A00
Підписувач Саченко Віктор Володимирович

Міністерство з питань реінтеграції окупованих територій України
H7H"P9G9+JgXO

III. СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

15-1 від 19.07.2021

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України

(назва державного органу):

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
Реінтеграція тимчасово окупованих територій України та населення, що на них проживає, в єдиний конституційний простір України	Державна цільова програма відновлення та розбудови миру в східних регіонах України, затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 13 грудня 2017 р. № 1071	Попередження порушень, надання Міністру 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
	Положення про Міністерство з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 376 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 6 травня 2020 р. № 371)	Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно - наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо
		Оцінка надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту (вказуються роки/рік), спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
1	2	3	4	5
Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно - наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	У 2019 році такі аудити не здійснювались	1) У 2020 році частка таких аудитів становить 100 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Міністром становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність становить не менше 100 %	1) У 2021 році частка таких аудитів становить 100% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Міністром становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність становить

				не менше 100 %
	2.Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	<p>1) стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада;</p> <p>2) стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу, забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді;</p> <p>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)</p>		
	3) Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<p>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);</p> <p>2) забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання</p>		
	4) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту	<p>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;</p> <p>2) відсутні з боку Міністерства зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Міністерству (щороку до 1 лютого)</p>		
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1)Здійснення методологічної роботи		<p>1)визначено методологічні підходи щодо оцінки ІТ-ризиків та проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;</p> <p>2)оцінка ІТ-ризиків здійснена з використанням розроблених методологічних підходів.</p> <p>3)Методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при здійсненні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій</p>	методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при здійсненні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій

	2) професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1) розроблено план навчань та підвищення кваліфікації головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки (містить заходи щодо здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій);	технологій 1) за результатом навчань професійні знання щодо здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій отримав головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту	За результатами навчань, підвищено професійні знання з питань здійснення внутрішніх аудитів, в т.ч. і щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.
--	--	--	--	---

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту Мінреінтеграції 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 фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	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
1	Заходи щодо захисту і забезпечення прав та свобод осіб, які позбавлені (були позбавлені) особистої свободи незаконними збройними формуваннями, окупаційною адміністрацією та/або органами влади Російської Федерації з політичних мотивів, а також у зв'язку з громадською, політичною або професійною діяльністю таких осіб, підтримки зазначених осіб та членів їх сімей, заходів з реінтеграції населення тимчасово окупованих територій,	2	1	2	1	<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"/>	<input type="checkbox"/>

	здійснення виплат державних стипендій імені Левка Лук'яненка																
2	Кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	1	2	3	1	<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"/>		
3	Інформаційні системи і технології	1	3	2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" 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 type="checkbox"/>		
4	Керівництво та управління з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій	2	3	2	1	<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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
5	Забезпечення інформаційного суверенітету України, розвиток мов корінних народів, що проживають на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та м. Севастополь, та фінансова підтримка системи державного іномовлення України	1	5	1		<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"/>		
6	Управління бюджетними коштами на заходи забезпечення надання професійної правової допомоги (в тому числі заходів, спрямованих на забезпечення можливості її надання) для захисту і забезпечення прав та інтересів осіб, позбавлених особистої свободи, здійснення виплати одноразової грошової допомоги особам, яких незаконно позбавлено особистої свободи незаконними збройними формуваннями, окупаційною адміністрацією та/або органами влади Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях та тимчасово окупованій території України та/або території Російської Федерації у зв'язку з громадською або політичною діяльністю таких осіб, а також підтримки зазначених осіб та членів їх сімей, у тому числі відшкодування витрат, пов'язаних з їх відвідуванням	2	4	1	1	<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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	Управління коштами субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, капітальний ремонт об'єктів житлового фонду комунальної власності, в тому числі об'єктів соціального призначення, для надання житлових приміщень внутрішньо переміщеним особам; реконструкцію, капітальний ремонт об'єктів житлового фонду, придбання у комунальну власність житла для надання в тимчасове користування внутрішньо переміщеним особам; придбання обладнання і	2	5	1	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" 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"/>		

	програмного забезпечення для оформлення та видачі паспорта громадянина України з безконтактним електронним носієм та паспорта громадянина України для виїзду за кордон з безконтактним електронним носієм для ЦНАП, розміщених в населених пунктах, що розташовані поблизу контрольних пунктів в'їзду/виїзду, з метою спрощення доступу до отримання адміністративних послуг для населення, яке проживає в населених пунктах, розташованих на лінії зіткнення, та в окремих населених пунктах Донецької та Луганської областей, на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.																
9	Грошова компенсації постраждалим, житлові будинки (квартири) яких зруйновано внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненою збройною агресією Російської Федерації”	1	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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно - наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів	1	Заходи щодо захисту і забезпечення прав та свобод осіб, які позбавлені (були позбавлені) особистої свободи незаконними збройними формуваннями, окупаційною адміністрацією та/або органами влади Російської Федерації з політичних мотивів, а також у зв'язку з громадською, політичною або професійною діяльністю таких осіб, підтримки зазначених осіб та членів їх сімей, заходів з реінтеграції населення тимчасово окупованих територій,	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

			здійснення виплат державних стипендій імені Левка Лук'яненка			
		2	Кошти субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		3	Керівництво та управління з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4	Забезпечення інформаційного суверенітету України, розвиток мов корінних народів, що проживають на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та м. Севастополь, та фінансова підтримка системи державного іномовлення України	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5	Грошова компенсації постраждалим, житлові будинки (квартири) яких зруйновано внаслідок надзвичайної ситуації воєнного характеру, спричиненою збройною агресією Російської Федерації”	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Попередження порушень, надання Міністру 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	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності МТОТ щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном	1	Управління бюджетними коштами на заходи щодо захисту і забезпечення прав та інтересів, позбавлених особистої свободи незаконними збройними формуваннями, окупаційною адміністрацією та/або органами влади Російської Федерації на тимчасово окупованих територіях України та/або території Російської Федерації у зв'язку з громадською або політичною діяльністю вказаних осіб, а також підтримки зазначених осіб та членів їх сімей, у тому числі відшкодування витрат, пов'язаних із їх відвідуванням, надання особам, позбавленим особистої свободи, та членам їх сімей правової допомоги, медичних та соціальних послуг	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		2	Управління коштами субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо підтримки територій, що зазнали негативного впливу внаслідок збройного конфлікту на сході України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	1	Інформаційні системи і технології	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	Здійснення методологічної роботи	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самостійне навчання на робочому місці)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		2	Розробка Методології з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Участь головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту у тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій, організованих Мінфіном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2	Участь головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту у навчальних закладах з питань ІТ, організованих іншими державними органами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1	Стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2	Стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу, забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		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)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами 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);	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2	Забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність головного спеціаліста з питань 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;	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2	Відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Головний спеціаліст з питань
внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

Саченко В.В.

(П.І.П.)

(дата складання
Стратегічного плану, із змінами)

Додаток

до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій на 2019 – 2021 роки, затвердженого Міністром з питань тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України 14.02.2019 із змінами, внесеними 20.07.2020.
(посада керівника державного органу) (дата затвердження плану)

II. До розділу IV «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту» та розділу V «Здійснення внутрішніх аудитів»:

<i>№ з/п розділу IV та розділу V Стратегічного 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
1.4		Управління бюджетними коштами на забезпечення протимінної діяльності		Моніторингом ключових подій, що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на діяльність. Результат здійснених внутрішніх аудитів за I півріччя поточного року, вплинув на зміни перегляду першочергових завдань внутрішнього аудиту, визначених у Стратегічному плані
1.5		Реалізація проекту питної води Донбасу		Моніторингом ключових подій, що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на діяльність. Результат здійснених внутрішніх аудитів за I півріччя поточного року, вплинув на зміни перегляду першочергових завдань внутрішнього аудиту, визначених у Стратегічному плані
	Забезпечення інформаційного			Моніторингом ключових подій,

	суверенітету України, розвиток мов корінних народів, що проживають на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та м. Севастополь, та фінансова підтримка системи державного іномовлення України			<p>що відбулись у державному органі впродовж року, та які впливають на ризики у діяльності (можуть створювати нові ризики), передача «Мультимедійної платформи іномовлення України» в управління Мінреінтеграції.</p> <p>Результат здійснених внутрішніх аудитів за I півріччя поточного року, вплинув на зміни перегляду першочергових завдань внутрішнього аудиту, визначених у Стратегічному плані.</p>
--	--	--	--	--

Головний спеціаліст з питань
внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

Саченко В.В. _____
(П.І.П.)