

**ЗАТВЕРДЖУЮ**  
**Голова Державної прикордонної служби України**

**Сергій ДЕЙНЕКО**

«\_\_\_» грудня 2021 року

**ЗВЕДЕНИЙ СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН**  
**ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**  
**Державної прикордонної служби України на 2022–2024 роки**

**I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Державній прикордонній службі України (далі – Держприкордонслужба) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення об’єктивних внутрішніх аудитів на підставі ризик-орієнтованого підходу та надання Голові Державної прикордонної служби України (далі – Голова Держприкордонслужби) незалежних і об’єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- 1) підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління фінансовими і матеріальними ресурсами, іншими активами Держприкордонслужби;
- 2) поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держприкордонслужби;
- 3) посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Держприкордонслужби;
- 4) розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

**II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держприкордонслужби;
- 2) з’ясування та врахування думки Голови Держприкордонслужби (начальників регіональних управлінь Держприкордонслужби) щодо ризикових сфер діяльності Держприкордонслужби, з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Держприкордонслужби;
- 3) визначення об’єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (керівників структурних підрозділів Адміністрації Держприкордонслужби) після

проведених з ними консультацій щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Держприкордонслужби, а також з врахуванням результатів внутрішніх аудитів, здійснених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на здійснення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Держприкордонслужби (начальників регіональних управлінь Держприкордонслужби);

5) забезпечення управлінням внутрішнього аудиту Адміністрації Держприкордонслужби перегляду та внесення змін до Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держприкордонслужби, та за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

### III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022–2024 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Державної прикордонної служби України:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Держприкордонслужби</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Держприкордонслужби</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Удосконалення правового регулювання діяльності Держприкордонслужби.</li> <li>2. Розвиток національної системи охорони державного кордону, запровадження європейських стандартів та координація інтегрованого управління кордонами;</li> <li>3. Оптимізація структури Держприкордонслужби та удосконалення системи її управління.</li> <li>4. Створення системи стійкості Держприкордонслужби, підвищення рівня спроможності її органів до виконання завдань за призначенням та забезпечення готовності до охорони тимчасово неконтрольованих ділянок державного кордону України після відновлення територіальної цілісності України.</li> <li>5. Розвиток сучасної системи матеріально-технічного забезпечення та забезпечення ефективного управління ресурсами.</li> <li>6. Підвищення ефективності системи запобігання та протидії корупції, забезпечення належного рівня соціального захисту військовослужбовців та членів їх сімей.</li> <li>7. Підвищення рівня довіри суспільства до Держприкордонслужби та її особового складу</li> </ol>	<p>Стратегія розвитку Державної прикордонної служби України на період до 2030 року</p>	<p>Здійснення внутрішніх аудитів з наданням Голові Держприкордонслужби незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій для сприяння реалізації напрямів і завдань визначених Стратегією розвитку Державної прикордонної служби України на період до 2030 року</p>

Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Держприкордонслужби	Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Держприкордонслужби	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
Забезпечення дотримання принципу ефективності і результативності бюджетної системи, визначеного статтею 7 Бюджетного кодексу України, контролю за дотриманням бюджетного законодавства, спрямованого на забезпечення ефективного і результативного управління бюджетними коштами (стаття 26 Бюджетного кодексу України), посилення функції контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів при здійсненні закупівель з боку Адміністрації Державної прикордонної служби України	Наказ Адміністрації Державної прикордонної служби України від 20.04.2021 № АГ-159/0/81-21 «Про оцінку ризиків і фінансовий контроль у сфері закупівель» (із змінами внесеними наказом Адміністрації Державної прикордонної служби України від 22.11.2021 № АГ-607/0/81-21)	Дослідження ризикових операцій у сфері закупівель та надання рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022–2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
1. Здійснення внутрішніх аудитів з наданням Голові Держприкордонслужби незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій для сприяння реалізації напрямів і завдань визначених Стратегією розвитку Державної прикордонної служби України на період до 2030 року	1.1. Здійснення внутрішніх аудитів з дослідження та оцінки: - системи управління; - процесів управління ризиками; - системи внутрішнього контролю	1) Частка внутрішніх аудитів якими досліджується реформування відомчої системи внутрішнього контролю становить 30%. 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Держприкордонслужби (начальниками регіональних управлінь) становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій		
	1.2. 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; 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; 3) Внесені 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)		
	1.3. Здійснення методологічної роботи	Актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (щороку до 31 грудня)		
	1.4. 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); 2) Забезпечено впровадження 85 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання		

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
	1.5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1) Прийняття Головою Держприкордонслужби (начальниками регіональних управлінь) рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту; 2) Відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого)		
	1.6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1) Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2) Забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту		
	1.7. Професійний розвиток персоналу підрозділів внутрішнього аудиту	1) План навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2022 рік виконаний на 100%. 2) Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2023 рік, що включає як внутрішні, так і зовнішні заходи	1) План навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2023 рік виконаний на 100%. 2) Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2024 рік, що включає як внутрішні, так і зовнішні заходи	1) План навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2024 рік виконаний на 100%. 2) Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту на 2025 рік, що включає як внутрішні, так і зовнішні заходи
2. Дослідження ризикових операцій у сфері закупівель та надання рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів	2.1. Розгляд пропозицій органів Держприкордонслужби щодо здійснення закупівель та надання, за результатами дослідження ринку, рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів	1) Частка поданих пропозицій щодо закупівель, що відповідають ринковим цінам, становить 30 %	1) Частка поданих пропозицій щодо закупівель, що відповідають ринковим цінам, становить 40 %	1) Частка поданих пропозицій щодо закупівель, що відповідають ринковим цінам, становить 50 %
		2) Опрацьовано 100 % пропозицій органів Держприкордонслужби що здійснення закупівель; 3) Проаналізовано рівень ринкових цін щодо предмету закупівлі по 100 % отриманих від органів Держприкордонслужби пропозицій щодо здійснення закупівель; 4) 100 % органів Держприкордонслужби, які надали пропозиції щодо здійснення закупівель, надані відповідні рекомендації		
	2.2. Моніторинг впровадження органами Держприкордонслужби під час здійснення закупівель отриманих рекомендацій	1) Здійснено моніторинг впровадження 100 % наданих органам Держприкордонслужби рекомендацій щодо здійснення закупівель; 2) Органами Держприкордонслужби впроваджено 100 % отриманих рекомендацій щодо здійснення закупівель		
	2.3. Звітування за результатами дослідження ризикових операцій у сфері закупівель	Забезпечено піврічне та річне звітування Голові Держприкордонслужби щодо результатів дослідження ризикових операцій у сфері закупівель		



№ 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	
																4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
11.	Підготовка та підвищення кваліфікації персоналу Державної прикордонної служби України	3	0	0	4	<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"/>	
12.	Будівництво та придбання житла для військовослужбовців Державної прикордонної служби України	1	3	3	0	<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"/>	
13.	Реконструкція будівель та споруд під житло для військовослужбовців Державної прикордонної служби України	1	3	3	0	<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"/>	
14.	Будівництво житла для військовослужбовців Державної прикордонної служби України на умовах пайової участі	1	3	3	0	<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"/>	
15.	Діяльність органів Держприкордонслужби щодо здійснення закупівель за бюджетні кошти	1	14	0	0	<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"/>	

## V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022–2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Здійснення внутрішніх аудитів з наданням Голові Держприкордонслужби незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій для сприяння реалізації напрямів і завдань визначених Стратегією розвитку Державної прикордонної служби України на період до 2030 року	1.1. Здійснення внутрішніх аудитів з дослідження та оцінки: - системи управління; - процесів управління ризиками; - системи внутрішнього контролю	1.1.1.	Забезпечення виконання функцій і завдань, покладених на Адміністрацію Державної прикордонної служби України	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.2.	Забезпечення особового складу Державної прикордонної служби України належними видами довольства у грошовій формі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.3.	Забезпечення особового складу Державної прикордонної служби України продуктами харчування	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
		1.1.4.	Забезпечення особового складу Державної прикордонної служби України речовим майном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.5.	Забезпечення органів Держприкордонслужби пально-мастильними матеріалами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.6.	Видатки на заходи спеціального призначення	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.7.	Забезпечення органів Держприкордонслужби комунальними послугами та енергоносіями	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.8.	Забезпечення органів Держприкордонслужби послугами зв'язку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.9.	Заходи щодо інженерно-технічного облаштування державного кордону України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.10.	Здійснення заходів щодо будівництва, реконструкції, капітального ремонту об'єктів інфраструктури Державної прикордонної служби України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.11.	Підготовка та підвищення кваліфікації персоналу Державної прикордонної служби України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.12.	Будівництво та придбання житла для військовослужбовців Державної прикордонної служби України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.13.	Реконструкція будівель та споруд під житло для військовослужбовців Державної прикордонної служби України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.1.14.	Будівництво житла для військовослужбовців Державної прикордонної служби України на умовах пайової участі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Дослідження ризикових операцій у сфері закупівель та надання рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів	2.1. Розгляд пропозицій органів Держприкордонслужби щодо здійснення закупівель та надання, за результатами дослідження ринку, рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів	2.1.1.	Діяльність органів Держприкордонслужби щодо здійснення закупівель за бюджетні кошти	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022–2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Здійснення внутрішніх аудитів з наданням Голові Держприкордонслужби незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій для сприяння реалізації напрямів і завдань визначених Стратегією розвитку Державної прикордонної служби України на період до 2030 року	1.2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1.2.1.	Проведення (або актуалізація) оцінки ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.2.	Формування та ведення (оновлення) реєстрів ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.3.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів на підставі результатів оцінки ризиків	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.4.	Внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.2.5.	Оприлюднення планів та змін до них на офіційному вебсайті Держприкордонслужби та направлення копій затверджених таких планів Мінфіну	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	1.3. Здійснення методологічної роботи	1.3.1.	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.3.2.	Підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів, визначених внутрішніми розпорядчими документами Держприкордонслужби	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	1.4. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.4.1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань, запитів про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.4.2.	Дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.4.3.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.4.4.	Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
	1.5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.5.1.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.5.2.	Підготовка Зведеного звіту діяльності підрозділів внутрішнього аудиту Голові Держприкордонслужби та Мінфіну за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.5.3.	Письмове інформування Голови Держприкордонслужби про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	1.6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.6.1.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.6.2.	Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.6.3.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.6.4.	Підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту Голові Держприкордонслужби	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	1.7. Професійний розвиток персоналу підрозділів внутрішнього аудиту	1.7.1.	Проведення внутрішніх навчань	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.7.2.	Участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.7.3.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (нормативних актів, методичних посібників тощо)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		1.7.4.	Актуалізація моделі загальних компетенцій, навиків та знань, необхідних для належного виконання аудиторських завдань	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Дослідження ризикових операцій у сфері закупівель та надання рекомендацій щодо ефективного використання бюджетних коштів	2.2. Моніторинг впровадження органами Держприкордонслужби під час здійснення закупівель отриманих рекомендацій	2.2.1.	Перевірка закупівельних електронних майданчиків на предмет врахування органами Держприкордонслужби отриманих рекомендацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	2.3. Звітування за результатами дослідження ризикових операцій у	2.3.1.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про результати дослідження ризикових операцій у сфері закупівель	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
	сфері закупівель	2.3.2.	Підготовка звіту про результати дослідження ризикових операцій у сфері закупівель	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		2.3.3.	Письмове інформування Голови Держприкордонслужби про результати дослідження ризикових операцій у сфері закупівель	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

**Начальник управління внутрішнього аудиту  
Адміністрації Державної прикордонної служби України**

\_\_\_\_\_  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Юрій ГОРОБЕЦЬ**

\_\_\_\_\_  
(П.І.П.)

\_\_\_\_\_  
(дата складання Зведеного стратегічного плану)