



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЕЛЕКТРОННОГО УРЯДУВАННЯ УКРАЇНИ

вул. Ділова, 24, м. Київ, 03150, тел. (044) 207-17-30
E-mail: agency@e.gov.ua Web: <http://www.e.gov.ua> Код ЄДРПОУ 37471818

№ _____

На № _____

від _____

Кабінет Міністрів України

Рахункова палата

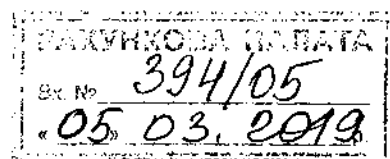
На виконання доручення Прем'єр-міністра України від 14.02.2019 р. щодо опрацювання рішення Рахункової палати від 18.12.2018 р. № 32-5 «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державним агентством з питань електронного урядування України на електронне урядування та Національну програму інформатизації» та відповідно до указанного рішення повідомляємо.

Наказом Державного агентства з питань електронного урядування України (далі – Агентство) від 30.01.2019 р. № 3 «Про організаційні заходи за результатами аудиту Рахункової палати» утворено робочі групи із надання Голові Агентства рекомендацій стосовно виявлених порушень, доручено опрацювати питання доцільності позбавлення державного підприємства «Державний центр інформаційних ресурсів України» (далі – державне підприємство) статусу одержувача бюджетних коштів і запровадження системи оплати послуг з адміністрування за господарськими договорами, передбачено здійснення заходів із впровадження системи внутрішнього аудиту.

Також, зазначеним наказом посадовим особам Агентства та генеральному директору державного підприємства доручено неухильно дотримуватись вимог законодавства щодо ефективного використання бюджетних коштів на електронне урядування та Національну програму інформатизації. Зобов'язано генерального директора державного підприємства вжити заходів щодо усунення виявлених порушень під час використання бюджетних коштів державним підприємством, притягнення до відповідальності винних осіб.

За результатами діяльності робочих груп видано наказ Агентства від 27.02.2019 р. № 11 «Про заходи за результатами аудиту Рахункової палати» (копія додається).

Державне агентство з питань електронного
урядування України
№ 1/03-1-390 від 28.02.2019



№394/05 від 05.03.2019

Проведено комплекс заходів зі створення системи внутрішнього контролю за ефективним і цільовим використанням бюджетних коштів:

1) наказом Агентства від 16.11.2018 р. № 178-к Гаркавець Ірину Валентинівну призначено на посаду головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту;

2) наказом Агентства від 18.12.2018 р. № 99 затверджено Порядок здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту в Державному агентстві з питань електронного урядування України;

3) наказом Агентства від 29.12.2018 р. № 105 затверджено Інструкцію з організації внутрішнього контролю в Державному агентстві з питань електронного урядування України;

4) Головою Агентства 15 лютого 2018 року затверджено Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки та Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік (копії додаються), якими визначено цілі, завдання, об'єкти внутрішнього аудиту і заплановано проведення аудитів Агентства та державного підприємства.

Листом від 30.01.2019 р. № 1/20-3-158 (копія додається) державному підприємству доручено підготувати проект змін до статуту з метою приведення його у відповідність із вимогами ч. 4 ст. 57 Господарського кодексу України та передбачити врегулювання питання стосовно обов'язкового погодження структури і штатного розпису підприємства із Агентством та виключення положень щодо здійснення науково-дослідної та науково-технічної діяльності.

Крім цього, Агентством розроблено проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до деяких постанов Кабінету Міністрів України щодо документування управлінської інформації», яким, зокрема, передбачається внесення змін до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14.03.2012 р. № 236, щодо виключення посилання на Положення про систему електронної взаємодії органів виконавчої влади, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 18.07.2012 р. № 670, яке втратило чинність, та включення посилання на Регламент організації взаємодії органів виконавчої влади в електронній формі, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 17.01.2018 р. № 55.

Вказаний проект акта внесено на розгляд Уряду листом від 29.01.2019 р. № 1/03-1-153.

Також, Агентством розроблено проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 14 березня 2012 р. № 236», яким пропонується внести зміни до Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», з метою уточнення напрямів використання бюджетних коштів, розмежування функцій відповідального виконавця бюджетної програми і одержувача бюджетних коштів, удосконалення процедур використання коштів та звітування.

Проект акта внесено на розгляд Уряду листом від 18.02.2019 р.
№ 1/03-1-296.

Наразі триває опрацювання питання щодо доцільності позбавлення державного підприємства статусу одержувача бюджетних коштів і запровадження системи оплати послуг з адміністрування за господарськими договорами.

Додаток: на 17 арк.

Голова



О. РИЖЕНКО



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЕЛЕКТРОННОГО УРЯДУВАННЯ УКРАЇНИ

НАКАЗ

м. Київ

27.02.2019

№ 11

Про заходи за результатами
аудиту Рахункової палати

Розглянувши звіти робочих груп з вивчення обставин порушень, виявлених під час аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державним агентством з питань електронного урядування України на електронне урядування та Національну програму інформатизації в Державному агентстві з питань електронного урядування України та в державному підприємстві «Державний центр інформаційних ресурсів України», враховуючи рішення Рахункової палати від 18 грудня 2018 року № 32-5 «Про розгляд Звіту про результати аудиту ефективності використання коштів державного бюджету Державним агентством з питань електронного урядування України на електронне урядування та Національну програму інформатизації», відповідно до пунктів 8, 10 Положення про Державне агентство з питань електронного урядування України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 жовтня 2014 року № 492, та з метою удосконалення діяльності Агентства

НАКАЗУЮ:

1. Заступникам Голови, керівникам самостійних структурних підрозділів Агентства, головним спеціалістам, що не входять до складу самостійних структурних підрозділів, неухильно дотримуватись вимог законодавства щодо

ефективного використання бюджетних коштів на електронне урядування та Національну програму інформатизації.

2. Заступнику Голови Бакалу В.:

вжити заходів щодо удосконалення системи контролю за діяльністю державного підприємства «Державний центр інформаційних ресурсів України» та забезпечити приведення установчих документів державного підприємства у відповідність із вимогами законодавства;

забезпечити неухильне дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі» під час проведення процедур закупівлі згідно із цим Законом;

до 15 березня 2019 року опрацювати питання щодо визначення процедури подання інформації про використання бюджетних коштів згідно з пунктом 10 Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14 березня 2012 року № 236, та забезпечити надання відповідної інформації у встановлені строки.

3. Заступнику Голови Бакалу В. спільно з генеральним департаментом цифрової трансформації (Маковський Д.) та юридичним відділом (Ругаєв Д.):

до 15 березня 2019 року опрацювати питання щодо внесення змін до Положення про електронну взаємодію державних електронних інформаційних ресурсів, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 08.09.2016 № 606 та Порядку використання коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14 березня 2012 року № 236, в частині узгодження повноважень адміністратора системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів та підготувати відповідні пропозиції;

до 22 березня 2019 року опрацювати питання щодо необхідності внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 04 лютого 1998 року № 121 «Про затвердження переліку обов'язкових етапів робіт під час проектування, впровадження та експлуатації засобів інформатизації» та підготувати відповідні пропозиції.

4. Фінансовому відділу (Черенько Є.) забезпечити неухильне дотримання вимог нормативно-правових актів щодо складання та подання фінансової звітності.

5. Сектору тендерних процедур (Гаврилович В.) забезпечити неухильне дотримання вимог Закону України «Про публічні закупівлі» під час складання тендерної документації, зокрема, щодо встановлення кваліфікаційних критеріїв до учасників процедури закупівлі.

6. Головному спеціалісту з питань внутрішнього аудиту Гаркавець І. здійснити вивчення питань та підготувати пропозиції:

під час проведення внутрішнього аудиту Агентства щодо ефективності використання бюджетних коштів на системи електронної взаємодії органів виконавчої влади та електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів;

під час проведення аудиту державного підприємства «Державний центр інформаційних ресурсів України» щодо законності встановлення надбавок і доплат працівникам державного підприємства та здійснення таких виплат.

7. Генеральному директору державного підприємства «Державний центр інформаційних ресурсів України» Тертичному О.:

забезпечити неухильне виконання вимог Закону України «Про публічні закупівлі»;

бюджетних коштів, визначеними у Порядку використання бюджетних коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затверджену постановою Кабінету Міністрів України від 12 березня 2012 року № 236;

неухильно дотримуватись вимог законодавства щодо використання бюджетних коштів;

вжити додаткових заходів щодо усунення виявлених порушень під час використання бюджетних коштів державним підприємством, виконання цього наказу та до 30 березня 2019 року надати Агентству інформацію про вжиті заходи.

8. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою крім пункту 7 наказу, контроль за виконанням якого покласти на заступника Голови Бакала В.

Голова



О. РИЖЕНКО

забезпечити відповідність умов договорів, що укладаються державним підприємством, вимогам Порядку використання бюджетних коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затверджену постановою Кабінету Міністрів України від 12 березня 2012 року № 236;

вжити заходів щодо укомплектування державного підприємства фахівцями з метою належного виконання функцій, визначених Регламентом організації взаємодії органів виконавчої влади в електронній формі, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 січня 2018 року № 55, Положенням про електронну взаємодію державних електронних інформаційних ресурсів, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 8 вересня 2016 року № 606, Положенням про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835, Положенням про Національний реєстр електронних інформаційних ресурсів, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 березня 2004 року № 326;

здійснювати видатки на оплату послуг за договорами цивільно-правового характеру за рахунок бюджетних коштів, виділених на заробітну плату, виключно відповідно до напрямів використання бюджетних коштів, визначених у Порядку використання бюджетних коштів, передбачених у державному бюджеті за програмою «Електронне урядування та Національна програма інформатизації», затверджену постановою Кабінету Міністрів України від 12 березня 2012 року № 236, для державного підприємства та лише в межах і розмірах, передбачених планом використання бюджетних коштів на відповідний рік;

не допускати здійснення видатків на оплату послуг за договорами цивільно-правового характеру за рахунок бюджетних коштів, виділених на заробітну плату, що безпосередньо не пов'язані із напрямками використання

ПОГОДЖЕНО:

Перший заступник Голови
«26» 02 2019 р.

О. ВИСКУБ

Заступник Голови
«26» 02 2019 р.

В. БАКАЛ

Директор департаменту
інформаційних технологій
«26» 02 2019 р.

В. БРУСІЛОВСЬКИЙ

Завідувач сектору тендерних
процедур
«26» 02 2019 р.

В. ГАВРИЛОВИЧ

Начальник відділу
управління персоналом
«26» 02 2019 р.

О. МАЛЕНКО

Начальник юридичного відділу
«26» 02 2019 р.

Д. РУГАЄВ

Начальник фінансового відділу
«26» 02 2019 р.

С. ЧЕРЕНЬКО

Головний спеціаліст з питань
внутрішнього аудиту
«26» 02 2019 р.

І. ГАРКАВЕЦЬ

Головний спеціаліст з питань
запобігання та виявлення корупції
«26» 02 2019 р.

А. ОСТРОВСЬКА



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Державного агентства з питань електронного урядування України

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства з питань електронного урядування України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державного агентства з питань електронного урядування України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Державного агентства з питань електронного урядування України 15.02.2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для виключення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задані аудитором на аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Дотримання актів законодавства в частині	Проведення фінансового аудиту та аудитів відповідності щодо	Напрямок аудиту - аудит відповідності.	Державне агентство з питань	2018 рік	І-ІІ квартал 2019 року	40	1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для виконання іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задані внутрішнім аудитором, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	I-IV квартали	8	1
Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту	1.	Складання та виконання Плану самоосвіти з метою удосконалення своїх знань	грудень	2	1
	2.	Участь у навчальних заходах підвищення кваліфікації з внутрішнього аудиту, організованих іншими установами/державними органами	III-IV квартали	5	1
Здійснення ризик-орієнтованого планування	1.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних	січень	2	1
	2.	Складення та актуалізація Стратегічного плану, формування операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал	8	1

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>№ з/п</i>	<i>Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Загальна кількість робочих днів на рік</i>	<i>Кількість посад (за фактом)</i>	<i>Плановий фонд робочого часу, людино-дні</i>	<i>Завантаженість внутрішніми аудитами</i>			<i>Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів</i>
					<i>Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади</i>	<i>Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні</i>	<i>у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні</i>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст з	250	1	211	0.85	180	155	25

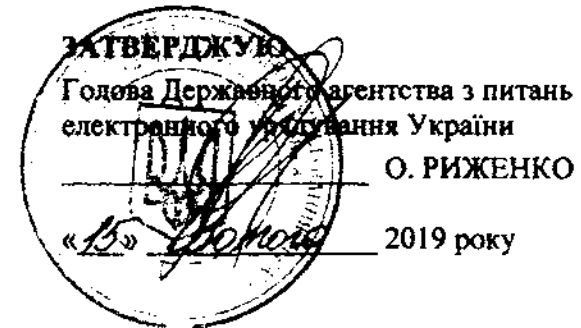
питань внутрішнього							
Всього:	x	I	211	x	180	155	25

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

15.02.2019



І. ГАРКАВЕЦЬ



**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки**

Державного агентства з питань електронного урядування України

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту - сприяння Державному агентству з питань електронного урядування України у досягненні визначених цілей шляхом надання керівнику державного органу об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, діяльності з управління ризиками.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності Державного агентства з питань електронного урядування України та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- врахування думки керівника Державного агентства з питань електронного урядування України щодо ризикових сфер діяльності державного органу;
- врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Державного агентства з питань електронного урядування України;
- проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Державного агентства з питань електронного урядування України та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної головним спеціалістом з питань внутрішнього аудиту.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Державного агентства з питань електронного урядування України:

Стратегічна цілі/пріоритетні діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритетні діяльності державного органу	Стратегічна цілі внутрішнього аудиту
1	2	3
Розвиток ефективної системи електронного урядування в Україні для задоволення інтересів та потреб фізичних і юридичних осіб; вдосконалення системи державного управління, підвищення конкурентоспроможності та стимулювання соціально-економічного розвитку держави шляхом запровадження пріоритетних електронних послуг в усіх сферах суспільного життя; оприлюднення високоякісних наборів даних у формі відкритих даних; запровадження електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів; забезпечення розвитку електронного документообігу та електронної ідентифікації, розвитку електронної демократії.	Середньостроковий план пріоритетних дій Уряду до 2020 року, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.04.2017 № 275-р; Концепція розвитку електронного урядування в Україні, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 20.09.2017 № 649-р; Стратегія розвитку інформаційного суспільства в Україні, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 15.05.2013 № 386-р; Концепція розвитку електронної демократії в Україні, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.11.2017 № 797-р; Концепція розвитку системи електронних послуг в Україні, схвалена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 16.11.2016 № 918-р.	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (орієнтація на проведення аудитів ефективності). Оцінка діяльності Агентства, підприємства, що входить до сфери його управління для надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення рівня ефективності та результативності системи внутрішнього контролю. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна цілі внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (орієнтація на проведення аудитів ефективності).	1. Проведення оцінки виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах	1) Частка проведених внутрішніх аудитів складає не менше 25 %		
		2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівникам державного органу становить не менше 75 %		
		3) Частка рекомендацій, за якими		

		досягнуто результативність, становить не менше 70 %		
	2. Проведення оцінки ефективності забезпечення виконання завдань і функцій; проведення аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій			1) Частка проведених внутрішніх аудитів складає не менше 100 % 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу становить не менше 75 % 3) Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %
Оцінка діяльності Агентства, що підприємства, що входить до сфери його управління для надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення рівня ефективності та результативності системи внутрішнього контролю	Проведення фінансового аудиту та аудитів відповідності щодо правильності проведення оплати праці працівників, здійсненні тендерних закупівель, складенні та затвердженні кошторису, використанні бюджетних коштів, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, стан збереження державного майна	1) 100 % виконання планів діяльності 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу становить не менше 75 % 3) Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %	1) 100 % виконання планів діяльності 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу становить не менше 75 % 3) Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %	1) 100 % виконання планів діяльності 2) Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу становить не менше 75 % 3) Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 70 %

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого 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 ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Регуляційна чутливість	Загальна матеріальна значущість компанії	Надійшли керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які вимагають детального розгляду	Час від попереднього аудиту	Склад впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Дотримання актів законодавства в частині правильності проведення оплати праці працівників та нарахувань на заробітну плату	1	5	3	3	V		V				V	V		
2	Ступінь виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах	1	2	2	0		V		V	V				V	
3	Тендерні закупівлі, виконання умов укладених за їх результатами договорів	2	3	6	2	V			V			V		V	
4	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін	2	1	3	2	V				V			V	V	
5	Дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів	2	2	4	0	V					V	V		V	
6	Стан збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів	1	2	1	1	V				V	V	V		V	
7	Виконання функцій розпорядника бюджетних коштів, діяльність структурних підрозділів з питань виконання завдань і функцій	2	4	9	3	V	V			V			V	V	
8	Законність здійснення та достовірність відображення витрат	2	3	4	1	V					V	V		V	
9	Інформаційні системи та технології	2	1	3	3	V			V	V				V	

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/в	Об'єкти внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, година-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (орієнтація на проведення аудитів ефективності).	Проведення оцінки виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах. Проведення оцінки ефективності забезпечення виконання завдань і функцій; проведення аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій.	1.	Ступень виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах	V			30		
		2.	Виконання функцій розпорядника бюджетних коштів, діяльність структурних підрозділів з питань виконання завдань і функцій Агентства			V			50
		3.	Інформаційні системи та технології			V			50
Оцінка діяльності Агентства, підприємства, що входить до сфери його управління для надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення рівня ефективності та результативності системи внутрішнього контролю.	Проведення фінансового аудиту та аудитів відповідності щодо законності здійснення та достовірності відображення витрат, здійсненні тендерних закупівель, складення та затвердження кошторису, використання бюджетних коштів, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, стан збереження державного майна	1.	Дотримання актів законодавства в частині правильності проведення оплати праці працівників та нарахувань на заробітну плату	V			75		
		2.	Тендерні закупівлі, виконання умов укладених за їх результатами договорів	V			50		
		3.	Складання та затвердження кошторису, внесення до нього змін		V			50	
		4.	Дотримання законодавства при отриманні та використанні бюджетних коштів		V			50	
		5.	Стан збереження державного майна, використання оборотних і необоротних активів		V			50	
		6.	Законність здійснення та достовірність відображення витрат			V			50
Всього:							155	150	150

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/н	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу людини-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведення внутрішніх аудитів	1.	Аналіз наданих документів про підтвердження впровадження рекомендацій	V	V	V	8	8	
	Професійний розвиток посадової особи, на яку покладено повноваження щодо проведення внутрішнього аудиту	1.	Складання та виконання Плану самоосвіти з метою удосконалення своїх знань	V	V	V	2	2	
		2.	Участь у навчальних заходах підвищення кваліфікації з внутрішнього аудиту, організованих іншими установами/державними органами	V	V	V	5	5	
	Здійснення ризик-орієнтованого планування	1.	Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних	V	V	V	2	2	
		2.	Складання та актуалізація Стратегічного плану, формування операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	V	V	V	8	8	
Всього:							25	25	2

Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту

11.02.2019

І. ГАРКАВЕЦЬ



ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО З ПИТАНЬ ЕЛЕКТРОННОГО УРЯДУВАННЯ УКРАЇНИ

вул. Ділова, 24, м. Київ, 03150, тел. (044) 207-17-30
E-mail: agency@e.gov.ua Web: <http://www.e.gov.ua> Код ЄДРПОУ 37471818

№ _____

На № _____

від _____

Державне підприємство
«Державний центр
інформаційних ресурсів
України»

За результатами перевірки стану правової роботи на Державному підприємстві «Державний центр інформаційних ресурсів України» (далі - підприємство), що проводилась з 2 по 14 травня 2018 року, в довідці про результати стану перевірки правової роботи на Державному підприємстві «Державний центр інформаційних ресурсів України» від 14 травня 2018 р. були висловлені рекомендації Державного агентства з питань електронного урядування України (далі - Агентство), зокрема щодо приведення установчих документів підприємства у відповідність до законодавства.

На сьогоднішній день, Агентство не отримало від підприємства інформації про заходи вжиті за результатами перевірки.

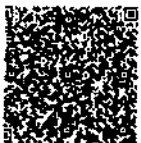
Враховуючи зазначене, прошу в строк до 15 лютого 2019 р. підготувати проект змін до статуту підприємства з метою приведення його у відповідність із вимогами ч. 4 ст. 57 Господарського кодексу України та подати Агентству на затвердження.

Одночасно звертаємо увагу на необхідність врегулювання у статуті питання стосовно обов'язкового погодження структури і штатного розпису підприємства із Агентством та виключення положень щодо здійснення науково-дослідної та науково-технічної діяльності.

Заступник Голови

В. БАКАЛ

Юлія Кічак 207 17 47



ДОКУМЕНТ СЕД Агентство е-урядування АСКОД

Підписувач Бакал Валерій Олексійович

Сертифікат 20B4E4ED0D30998C04000000228427001B016300

Дійсний з 24.04.2018 0:00 по 24.04.2020 0:00



1/20-3-158 від 30.01.2019