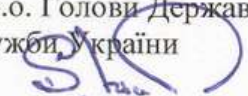


**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Т.в.о. Голови Державної архівної  
служби України

  
Іван КИСІЛЬ  
«17» жовтня 2019 року

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

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

Сприяння Державній архівній службі України у досягненні визначених цілей шляхом надання Голові Державної архівної служби України 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) дорученням т.в.о. Голови та відсутністю укомплектування вакантних посад Сектору внутрішнього аудиту.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної архівної служби України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Укрдержархіву 28.02.2019, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

**III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2020 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної архівної служби України:

<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
Реалізація державної політики у сфері архівної справи, діловодства та створення і функціонування державної системи страхового фонду документації. Організація проведення науково-дослідних робіт у сфері архівної справи, документознавства,	Закон України «Про Національний архівний фонд та архівні установи», Закон України «Про страховий фонд документації України», Положення про Державну архівну службу України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 21.10.2015	Здійснення оцінки діяльності Державної архівної служби України щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання

<p>археографії, формування та зберігання страхового фонду документації. Забезпечення розвитку діяльності Центрального державного електронного архіву України для створення належних умов постійного зберігання електронних документів Національного архівного фонду та державних електронних інформаційних ресурсів.</p>	<p>№ 870, План Заходів з реалізації Концепції розвитку електронного урядування в Україні, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 22.08.2018 № 617</p>	<p>бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних, платних послуг та виконання функцій, завдань визначених актами законодавства, а також ризиків які негативно впливають на виконання функцій і завдань. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>
--	---	--

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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5
<p>Здійснення оцінки діяльності Державної архівної служби України щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних, платних послуг та виконання функцій, завдань визначених актами законодавства, а також ризиків які негативно впливають на виконання функцій і завдань.</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів в установах, що належать до сфери управління Державної архівної служби України, та надання Голові Державної архівної служби України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.</p>	<p>1. у 2019 році частка аудитів становить 100% в загальній кількості запланованих внутрішній аудитів; 2. частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Державної архівної служби України, становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 40%.</p>	<p>1. у 2020 році частка аудитів становить 100% в загальній кількості запланованих внутрішній аудитів;</p>	<p>1. у 2021 році частка аудитів становить 100% в загальній кількості запланованих внутрішній аудитів;</p>
<p>Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>	<p>Здійснення методологічної роботи.</p>	<p>Визначено методологічні підходи щодо оцінки ІТ-ризиків та проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>	<p>Оцінка ІТ-ризиків здійснена з використанням розроблених методологічних підходів.</p>	<p>Методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при проведенні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p>

#### IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Сектором внутрішнього аудиту Державної архівної служби України 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 керіництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керіництво	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	Науково-дослідний, проектно-конструкторський та технологічний інститут мікрографії	3	-	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓
2	Державний центр збереження документів Національного архівного фонду	1	-	-	-	✓	✓					✓	✓	✓	
3	Центральний державний історичний архів України, м. Київ	1	-	-	-	✓	✓					✓	✓	✓	
4	Центральний державний архів-музей літератури і мистецтва України	2	-	-	-	✓	✓					✓	✓	✓	
5	Центральний державний електронний архів України	2	-	-	-	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	
6	Спеціальна установа Північний регіональний центр страхового фонду документації	3	-	-	-	✓	✓			✓		✓	✓	✓	
7	Спеціальна установа Донбаський регіональний центр страхового фонду документації	2	-	-	-	✓	✓			✓		✓	✓		✓
8	Інформаційні системи та технології	2	-	-	-		✓	✓					✓		

## 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
Здійснення оцінки діяльності Державної архівної служби України щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних, платних послуг та виконання функцій, завдань визначених актами законодавства, а також ризиків які негативно впливають на виконання функцій і завдань.	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів в установах, що належать до сфери управління Державної архівної служби України, та надання Голові Державної архівної служби України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів.	1	Науково-дослідний, проектно-конструкторський та технологічний інститут мікрографії	√		
		2	Державний центр збереження документів Національного архівного фонду		√	
		3	Центральний державний історичний архів України, м. Київ		√	
		4	Центральний державний архів-музей літератури і мистецтва України		√	
		5	Центральний державний електронний архів України			√
		6	Спеціальна установа Північний регіональний центр страхового фонду документації			√
		7	Спеціальна установа Донбаський регіональний центр страхового фонду документації			√


## 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	Здійснення методологічної роботи.	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (самоосвіта) та	√	√	√

і технологій.		визначення методологічних підходів щодо оцінки ІТ-ризиків.			
	2	Розробка Методології з проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	√	√	
	3	Методологічні підходи використовуються під час оцінки ІТ-ризиків та при проведенні внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.		√	√

Головний спеціаліст Сектору внутрішнього аудиту  
 Державної архівної служби України  
 17.10.2019



Юрій ЄССВ

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 Державної архівної служби України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Укрдержархіву 28.02.2019 року

**I. До розділу III «Стратегічні цілі та завдання внутрішнього аудиту»**

Щодо стратегічних цілей внутрішнього аудиту (пункт 3.1):

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту (зазначена у попередній редакції стратегічного плану)</i>	<i>Актуалізована стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3
-	-	-

Щодо завдань внутрішнього аудиту та ключових показників результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту (пункт 3.2):

<i>Включено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо завдання та ключового показника результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4
-	-	-	-

**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	Науково-дослідний, проектно-конструкторський та технологічний мікрографії		включено	доручення керівника державного органу
2		Державний центр збереження документів Національного архівного фонду	перенесення	відсутність укомплектування вакантних посад та перенесення проведення заходу у 2020 році
3		Центральний державний історичний архів України, м. Київ	перенесення	доручення керівника державного органу та перенесення проведення

4	Центральний державний електронний архів України	перенесення	заходу у 2020 році доручення керівника державного органу та перенесення проведення заходу у 2021 році
---	---	-------------	--

**III. До розділу VI «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»:**

<i>№ з/п розділу VI Стратегічного плану</i>	<i>Включено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-

Головний спеціаліст Сектору внутрішнього аудиту  
Державної архівної служби України  
17.10.2019

  
Юрій ЄСЄВ