

ЗАТВЕРДЖУЮ

*В.о. начальника Регіонального відділення
Фонду державного майна України по
Полтавській та Сумській областях
(посада керівника державного органу)*



(підпис)

Матвієнко Д.С.
(П.І.П.)

«29» листопада 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях

(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)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях на 2020 рік складений з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях на 2019 – 2021 роки, зі змінами, затвердженими у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях щодо дотримання нормативно – правових актів з оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях щодо дотримання нормативно – правових актів з оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	з моменту початку діяльності підрозділу по кінець 2019 року	II квартал 2020 року
2	Діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях щодо дотримання актів законодавства під час управління державним майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств в процесі приватизації, але залишилось у них на балансах	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях щодо дотримання актів законодавства під час управління державним майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств в процесі приватизації, але залишилось у них на балансах: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС «Етап-Майно», належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	з моменту початку діяльності підрозділу по I півріччя 2020 року	III квартал 2020 року
3	Діяльність Регіонального відділення Фонду	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Діяльність Регіонального відділення Фонду державного	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	з моменту початку	IV квартал 2020 року

	державного майна України по Полтавській та Сумській областях з питань дотримання актів законодавства щодо приватизації об'єктів державної власності.	плану	майна України по Полтавській та Сумській областях з питань дотримання актів законодавства щодо приватизації об'єктів державної власності: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору куплі-продажу, належне звітування	Полтавській та Сумській областях	діяльності підрозділу по I півріччя 2020 року	
4	Діяльність Управління забезпечення реалізації повноважень у Сумській області щодо дотримання нормативно-правових актів з питань організації документообігу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Діяльність Управління забезпечення реалізації повноважень у Сумській області щодо дотримання нормативно-правових актів з питань організації документообігу: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінка процедур та заходів контролю за документообігом, належна організація взаємозв'язків з громадськістю	Управління забезпечення реалізації повноважень у Сумській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	з моменту початку діяльності підрозділу по кінець 2019 року	I квартал 2020 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях; інструктажі, консультації	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	За встановленим в аудиторському звіті терміном
	6.	Збір та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення; підготовка звітів начальника регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	7.	Проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; підготовка інформації про стан виконання програми	За встановленим терміном

		забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальника регіонального відділення	
	8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	Постійно

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	251	1	221	0,7	155	116	88
2	Головний спеціаліст	251	1	221	0,9	199	149	
Всього:		x	2	442	x	354	265	88

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

29.11.2019

(дата складання Операційного плану)


(підпис)

Вовк В.Б.
(п.і.п.)