

Додаток 1 до Рекомендацій щодо складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту, внесення до нього змін

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області

(посада керівника державного органу)

_____ Андрусь В.В.
(підпис) (П.І.П.)

« 31 » січня 2019 року

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

Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області

(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 Закарпатській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області) на 2019–2021 роки, затвердженого 31 січня 2019 року начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області .

I. ПРОВЕДЕННЯ 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
--------------	-----------------------------------	---	--------------------------------------	--	--	--	--	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про сектор і посадових інструкцій під час виконання своїх обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Сектор правового забезпечення регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2016-2018	I-II квартал 2019	33	2
2	Робота комісій регіонального відділення	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог нормативно-правових актів під час діяльності комісій, створених в Регіональному відділенні, легітимність створення та складу комісій, відповідність регламентів роботи комісій, повноважень та функцій, прийняття обґрунтованих рішень комісій, компетентність членів комісій	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2017-2018	II квартал 2019	33	2
3	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових актів та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення; дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій, відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків,	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2016-2018	III квартал 2019	33	2

			прав за напрямими діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення					
4	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 3311010 «Керівництво та управління у сфері державного майна», управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 3311010 «Керівництво та управління у сфері державного майна» при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників; відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно-правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	Відділ фінансового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2017-2018	IV квартал 2019	34	2

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення 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>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органах приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно	13	2
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органах приватизації –	За запрошенням	2	2

		участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях			
	3.	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень-лютий 2019	4	2
	4.	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5.	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	4	2
	6.	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	5	1
	7.	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	5	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	5	2

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	215	0,75	161	121	75
2.	Головний спеціаліст	250	1	215	0,9	194	145	
Всього:		x	2	430	x	355	266	75

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

Л.О. Зарко

31.01.2019