

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення

Фонду державного майна України

по Вінницькій та Хмельницькій областях

(посада керівника державного органу)



А. М. МАРКЕВИЧ

(підпис)

(ініціали, прізвище)

«29» листопада 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік**

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях

(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Фонду державного майна України та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстави для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтований обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті; забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом; здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, аналіз дебіторської / кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті; забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею;	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі 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 начальнику 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 забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальнику регіонального відділення, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	8.	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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
	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту	249	1	211	0,9	190	142	21
Всього:		x	1	211	x	190	142	21

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Л. К. НЕРОБА
(ініціали, прізвище)

29. 11. 2021р.
(дата складання Операційного плану)