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

ЗАТВЕРДЖУЮ
Начальник Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі

_____ *Г.В. Теслюк*
(підпис) *(П.І.П.)*
«31» 01 2019 року

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки
Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – *сприяння Регіональному відділенню у досягненні визначених цілей шляхом надання начальнику Регіонального відділення об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, діяльності управління ризиками.*

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності Регіонального відділення та мети внутрішнього аудиту, що зазначена у розділі I цього Стратегічного плану;
2) врахування думки начальника Регіонального відділення щодо ризикових сфер діяльності Регіонального відділення;
3) проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Регіонального відділення;
4) проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
5) врахування результатів внутрішніх аудитів, ступінь та якість впроваджених рекомендацій, якість моніторингу;
6) врахування результатів попередніх аудитів, ступінь та якість впроваджених рекомендацій, якість моніторингу;

7) щорічна актуалізація Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Регіонального відділення;

8) аналіз показників результативності діяльності Регіонального відділення та суб'єктів господарювання, що перебувають в його управлінні;

9) врахування результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної головним спеціалістом з внутрішнього аудиту.

ІІІ. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності *Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі:*

Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Регіонального відділення	***Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Регіонального відділення***	***Стратегічна ціль внутрішнього аудиту***
1	2	3
1.Прозора приватизація державної власності. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна	Закон України від 23 листопада 2018 № 2629-VIII «Про державний бюджет України на 2019 рік»; Закон України від 09 грудня 2011 № 4107-VI «Про Фонд державного майна України»; Закон України від 12 липня 2001 № 2658-III «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні»; Стратегічний план діяльності Фонду державного майна України на 2018-2020 роки (Наказ ФДМУ від 20.06.2018 № 827); Наказ ФДМУ від 20.06.2018 № 827 «Про затвердження Плану діяльності Фонду державного майна України»; Наказ ФДМУ від 18.12.2015 № 1964 «Про затвердження Положення про Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, Автономній республіці Крим та м. Севастополі»; Наказ ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році».	1.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)
2. Управління державною власністю		2.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)
3.Практична діяльність з оцінки державного майна		3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо оцінки державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)
4. Подальше посилення прозорості та відкритості діяльності Регіонального відділення у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації		4.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації

		4.1. Орієнтування та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямами діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей
		4.2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)
		4.3. Створення підгрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Регіонального відділення, в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю
		4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)
		4.5. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час складання

	Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	*Завдання внутрішнього аудиту*	*Ключові показники результативності, ефективності та якості*		
		2019 рік	*2020 рік*	*2021 рік*
1	2	3	4	5
1.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при проведені процедури підготовки та продажу об'єктів малої приватизації	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*	*1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні*
2.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішнього аудиту відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час управління державним майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств під час приватизації, але залишилось на їх балансі	*1. У 2019 році частка таких аудитів становить 54% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів;* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2021 аудити з такими завданнями відсутні*

		за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %.		
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності	*1. У 2019 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів;* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %.*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2021 році частка таких аудитів становить 50% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2021 році частка таких аудитів становить 50% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього				

контролю щодо оцінки державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)				
4.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання вимог нормативно-правових актів з питань організації та роботи конкурсної комісії на заміщення вакантних посад державної служби.	*1. У 2019 році частка таких аудитів становить 46% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів на рік*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2021 році частка таких аудитів становить 27% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів на рік*
4.1. Орієнтування та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямами діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства, процедур з організації питань діловодства, розгляду звернень громадян та запитів на інформацію	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*У 2020 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості запланованих внутрішніх*	*У 2021 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості запланованих внутрішніх*

	законодавства при передачі в оренду державного майна та виконання планових завдань з надходжень коштів до Державного бюджету		*аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*	*аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*
4.2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "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	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*
4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при передачі в оренду державного майна та виконання планових	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2001 році частка таких аудитів становить 27% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських*	*1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні*

становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Регіонального відділення, в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	завдань з надходжень коштів до Державного бюджету		*рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*	
4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.* *2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %*	*1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні*
4.5. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час складання Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій (дотримання принципів законності та	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих	*1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні*	*1. У 2021 році частка таких аудитів становить 27% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.*

ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	актів при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій			*2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;* *3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, **становить не менше 100 %***

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*	*Репутаційна чутливість*	*Загальна політика внутрішнього контролю*	*Надійність керівництва*	*Можливість для зловживань*	*Питання, які цікавлять керівництво*	*Час від попереднього аудиту*	*Стан впровадження аудиторських рекомендацій*	...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Управління державним майном	1	2	3	2		x	x	x			x	X	x		
2	Управління персоналом	1	2	1	1			x	x	x	x					
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	3	3	1	3				x	x		x	X	x		

4	Регламентація діяльності структурних підрозділів	2	1	1	1			x	x	x			X			
5	Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	1	2	1	1	x		x	x		x					
6	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	2	3	0	1	x		x	x	x						
7	Списання державного майна	2	1	2	1			x	x	x			X			
8	Управління корпоративними правами держави	1	2	1	3		x			x		x	X	x		
9	Забезпечення надходження до державного бюджету коштів від оренди державного майна та дивідендів, нарахованих на акції (частки) господарських товариств, які належать до сфери управління Фонду	2	1	1	1					x		x	X	x		
10	Передача об'єктів державної та комунальної власності	2	1	2	2	x	x					x				

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/п*	*Об'єкт внутрішнього аудиту*	*Рік дослідження*			*Обсяг робочого часу, людино-дні*		
				2019 рік	*2020 рік*	*2021 рік*	*2019 рік*	*2020 рік*	*2021 рік*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при проведені	1.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу		x			30	

приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	процедури підготовки та продажу об'єктів малої приватизації								
2.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішнього аудиту відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час управління державним майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств під час приватизації, але залишилось на їх балансі	2.	Управління державним майном	X			35		
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності	3.	Передача об'єктів державної та комунальної власності			x			35
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності	4.	Списання державного майна		x			35	
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо оцінки державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим			Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси						

пов'язані ризики)									
4.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання вимог нормативно-правових актів з питань організації та роботи конкурсної комісії на заміщення вакантних посад державної служби.	5.	Управління персоналом	х			30		
4.1. Орієнтування та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямами діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства, процедур з організації питань діловодства, розгляду звернень громадян та запитів на інформацію	6.	Регламентація діяльності структурних підрозділів			х			30
4.2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок,	7	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю			х			30

завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	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							
4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Регіонального відділення, в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при передачі в оренду державного майна та виконання планових завдань з надходжень коштів до Державного бюджету	8	Претензійно-позовна робота		х			35	
4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань організації та	9	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин		х			30	

оренди державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	проведення конкурсу на право оренди державного майна								
4.5. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час складання Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій	10	Управління персоналом						35
						Всього:	65	130	130

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/п*	*Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту*	*Рік виконання*			*Обсяг робочого часу, людино-дні*		
				2019 рік	*2020 рік*	*2021 рік*	*2019 рік*	*2020 рік*	*2021 рік*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Орієнтування та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямами діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту; проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення	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	х	х	х	7	10	10

	контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей								
Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напряму здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Фонду (регіональних відділень), в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Проведення навчань та інструктажів; проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності підприємств,у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Фонду (регіональних відділень), в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю ; надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	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, відео конференціях	х	х	х	2	4	4
Розвиток та удосконалення	Професійний розвиток працівників	3	Приведення внутрішніх нормативно –	х			2	4	4

внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	підрозділу(ів) внутрішнього аудиту; методологічна робота; актуалізація Єдиної бази даних на об"єднаному порталі Фонду та регіональних відділень; надання консультацій з питань внутрішнього аудиту		правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність внутрішнього аудиту (Розробка (внесення змін) до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в державних органах приватизації); актуалізація чинних розпорядчих актів Фонду щодо внутрішнього аудиту; положень та посадових інструкцій внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень						
		4	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту	x	x	x			
		5	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	x	x	x	1	2	2
		6	Оновлення, формування та ведення Єдиної бази даних на новому об"єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	x	x	x	2	4	4
		7	Опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду, надання роз'яснювальної роботи, забезпечення ведення бази даних внутрішнього аудиту	x	x	x	2	4	4
		8	Опрацювання звітності щодо внутрішнього аудиту від регіональних відділень	x	x	x			
		9	Проведення внутрішньої оцінки якості	x	x	x	2	8	8

			аудиту від регіональних відділень						
		9	Проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту	х	х	х	2	8	8
		10	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	х	х	х	4	8	8
						Всього:	**22**	**44**	**44**

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту Н.В. Григорова

(дата складання Стратегічного плану)