



ЗАТВЕРДЖУЮ

начальника Регіонального відділення  
Фонду державного майна України по

*Я.С. Матієва*  
(підпис)

Я.С. Матієва  
(ініціали, прізвище)

«30» листопада 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2021 рік**

Фонд державного майна України

Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву

*(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 м. Києву на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, зі змінами від 28.12.2019, затвердженими Головою Фонду державного майна України Сенниченком Д.В. та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2019-2021 роки, який затверджено 31.01.2019 начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву.

### I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових 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, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2019-2020 роки	I квартал 2021 року
2	Законодавче забезпечення та взаємодія з державними органами	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства та наказів Фонду державного майна України при взаємодії з органами Державної виконавчої служби України: аналіз результатів судових справ, винесених рішень, виконання цих рішень, дотримання норм законодавства під час взаємодії з органами Державної виконавчої служби України.	Юридичний відділ Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2019-2020 роки	II квартал 2021 року
3	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час виконання завдань та функцій під час планування проведення перевірок виконання покупцями умов договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації: дотримання процедури їх проведення, внесення змін і	Відділ приватизації Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2019-2020 роки	III квартал 2021 року

			доповнень до договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап- Інвестиційні зобов'язання», належне звітування			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням</b>						
	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році</b>						
	-	-	-	-	-	-

## II. 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>
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, відео конференціях; 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 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	За встановленим терміном
	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 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
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
	<b>Всього:</b>	x	1	220	x	198	149	22

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

Д.О. Гармашова  
(ініціали, прізвище)

27.11.2020

(дата складання Операційного плану)