

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення ФДМУ
по Волинській області

Маслечко
(підпис)
«31» січня 2019 року

Фонд державного майна України
13347870

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019– 2021роки**

Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – попередження порушень, надання керівнику висновків та рекомендацій для удосконалення системи внутрішнього контролю та управління, запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання державних ресурсів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області (далі – Регіональне відділення).

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту визначеної загальної стратегії діяльності регіонального відділення та мети - формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності державного органу та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- врахування думки начальника Регіонального відділення щодо ризикових сфер діяльності державного органу;
- проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Регіонального відділення;
- проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
- врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- включення затверджених стратегічних планів внутрішнього аудиту Регіонального відділення до Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України;

- щорічну актуалізацію Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Регіонального відділення, а також результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної головним спеціалістом внутрішнього аудиту.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної головним спеціалістом внутрішнього аудиту.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Фонду державного майна України:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
1. Масштабна прозора приватизація державної власності. Оптимізація частки державного сектору економіки. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна	Указ Президента України від 12 січня 2015 № 5/2015 «Про Стратегію сталого розвитку «Україна – 2020»; Середньостроковий план пріоритетних дій Уряду до 2020 року, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.04.2017 № 275 «Про затвердження середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року та плану пріоритетних дій Уряду на 2017 рік»;	1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки 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. Організація управління державною власністю	Закон України від 23 листопада 2018 № 2629-VIII «Про Державний бюджет України на 2019 рік»; Закон України від 09 грудня 4107-VI «Про Фонд державного майна України» (із змінами);	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); методологічне забезпечення за основними напрямками діяльності Фонду
3. Удосконалення методичного забезпечення та державного регулювання у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності. Практична діяльність з оцінки. Забезпечення професійної підготовки оцінювачів	Закон України від 12 липня 2001 № 2658-III «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні»; Наказ Фонду державного майна України від 20.06.2018р. № 827 «Про затвердження Плану діяльності Фонду державного майна України на 2018 – 2020 роки»	3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності (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 Фонду у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі		4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду (регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації

державних органів приватизації		4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення 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 контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей
		4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації
		4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку 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
		4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері 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 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)

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, оптимізації частки державного сектору економіки 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 щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведених аудитів	1) у 2019 році частка таких аудитів становить 75% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів. (3 аудити відповідності)	1) у 2020 році 100% (4 аудити відповідності)	1) у 2021 році 100% (4 аудити відповідності)
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); методологічне забезпечення за основними напрямками діяльності Фонду		2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником регіонального відділення, становить не менше 90% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 80%		
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)		1) постійно здійснюється моніторинг щодо впровадження рекомендацій	1) у 2020 році становить 75%	1) у 2021 році 80%
4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду (регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації		1) у 2019 році - 80%	1) у 2020 році 70%	1) у 2021 році 100%

<p>4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення 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 контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p>				
<p>4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації</p>				
<p>4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку 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</p>				
<p>4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>				
<p>4.5. 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)</p>				

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	Аудит не проводився ...	
																	4
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	1	2	3	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Інформаційні системи та технології	3	4	3	4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Управління державним майном	1	5	2	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Претензійно-позовна робота	2	4	2	4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Організація контролю у сфері орендних відносин	3	2	2	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	1	2	3	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

7	Управління персоналом	1	2	3	6	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	2	2	4	5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Управління державним майном	1	5	2	4	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
10	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	1	7	4	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	3	1	4	5	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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, оптимізації частки державного сектору економіки 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. Удосконалення системи управління, функціонування	Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і	1.	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	49	-	-
		2.	Інформаційні системи та технології	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	50	-	-

<p>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); методологічне забезпечення за основними напрямками діяльності Фонду;</p> <p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики);</p> <p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду (регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації;</p> <p>4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення 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 контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p> <p>4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації;</p> <p>4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку 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</p>	рекомендацій за результатами проведених аудитів								
	3	Управління державним майном	☑	☐	☐	50	-	-	
	4	Претензійно-позовна робота	☐	☑	☐	-	30	-	
	5	Організація контролю у сфері орендних відносин	☐	☑	☐	-	30	-	
	6	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	☐	☑	☐	-	40	-	
	7	Управління персоналом	☐	☑	☐	-	30	-	
	8	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	☐	☐	☑		-	33	
	9	Управління державним майном	☐	☐	☑		-	33	
	10	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	☐	☐	☑		-	32	
	11	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	☐	☐	☑		-	32	

<p>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;</p> <p>4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики);</p> <p>4.5. 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);</p>									
Всього:							149	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
1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту, проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5

завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.	напрямами діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення 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	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	☑	☑	☑	2	2	2	

	результатами проведеного аудиту								
Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту; методологічна робота; актуалізація Єдиної бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень; надання консультацій з питань внутрішнього аудиту	3.	Приведення внутрішніх нормативно – 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	<input checked="" type="checkbox"/>			2		
		4.	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	2	2
		5.	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	2	2
		6.	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1	1	1
		7.	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	2	2
		8.	Проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	1	2	2
		9.	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2	2	2

		10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	4	4	
							Всього:	22	22	22