

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення  
Фонду державного майна України по



*Я.С. Матієва*  
Я.С. МАТІЄВА  
(ініціали, прізвище)

(підпис)

» шестоюга 2022 року

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

**Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву**  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву 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, Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
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,	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

			управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.			
<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

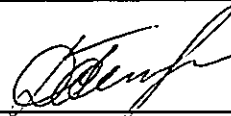
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
	1	2	3
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в 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, відеоконференціях, інструктажі, консультації	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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної 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 начальника 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

### ІІІ. 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	249	1	219	0,9	197	148	22
<b>Всього:</b>		x	1	219	x	197	148	22

**Головний спеціаліст внутрішнього аудиту**  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

  
(підпис)

**Д.О. ГАРМАШОВА**  
(ініціали, прізвище)

29.11.2021  
(дата складання Операційного плану)