

ЗАТВЕРДЖУЮ



Головний спеціаліст Регіонального відділення
Фонду державного майна України по

[Handwritten signature]
(підпис)

Я.С. МАТІЄВА
(ініціали, прізвище)

« 29 » листопада 20 21 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 – 2024 роки**

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

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту: сприяння Фонду державного майна України та Регіональному відділенню Фонду державного майна України по м. Києву (далі – Регіональне відділення) у досягненні визначених цілей за допомогою системного та послідовного підходу до проведення внутрішніх аудитів шляхом здійснення оцінки діяльності Регіонального відділення та 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), що належать до сфери управління державних органів приватизації, та оцінки заходів, що здійснюються їх керівниками для ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (у тому числі, управлінська діяльність) та додання цінності державним органам приватизації за результатами такої оцінки через надання пропозицій, консультацій та належних і об'єктивних рекомендацій щодо:

- удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в цілому та за напрямками діяльності державних органів приватизації, у тому числі процесів управління ризиками, а також на підприємствах;
- поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Регіонального відділення та підприємств;
- посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності державних органів приватизації та підприємств.

Постійний професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) працівників Департаменту внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками; розвиток доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Фонду державного майна України /Регіонального відділення;
- 2) з'ясування та врахування думки Керівника Фонду та Регіонального відділення щодо ризикових сфер діяльності Фонду, Регіонального відділення, з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Фонду, Регіонального відділення;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами впровадження Заходів щодо удосконалення системи внутрішнього контролю у Фонді та в Регіональному відділенні, а також з урахуванням пріоритетів діяльності Фонду, визначених Середньостроковим планом діяльності;
- 4) резервування робочого часу не більше 25 % призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Керівника Фонду та Регіонального відділення;
- 5) щорічна актуалізація Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Фонду;
- 6) аналіз показників діяльності Регіонального відділення та суб'єктів господарювання, що перебувають в управлінні;
- 7) врахування результатів щорічної оцінки ризиків.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2022– 2024 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Фонду державного майна України та Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву :

<i>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
1. Організація ефективного управління державною власністю (042)	Закон України від 9 грудня 2011 року № 4107-VI «Про Фонд державного майна України» (із змінами).	1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.
2. Державне регулювання у сфері оцінки майна (043).	Указ Президента України від 30 вересня 2019 року № 722/2019 «Про Цілі сталого розвитку України на період до 2030 року».	2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.
3. Створення ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів приватизації, управління державною		3.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і

власністю, оцінки майна та оціночної діяльності, а також ефективної системи внутрішніх комунікацій (044).	Закон України 21 вересня 2006 року № 185-V «Про управління об'єктами державної власності» (із змінами).	якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Регіонального відділення), сприяння впровадженню ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).
	Указ Президента України від 20 вересня 2019 року № 713/2019 «Про невідкладні заходи щодо забезпечення економічного зростання, стимулювання розвитку регіонів та запобігання корупції.	
	Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Національної економічної стратегії на період до 2030 року» від 3 березня 2021 року № 179.	
	Середньостроковий план діяльності Фонду державного майна України на 2022-2024 роки, затверджений наказом Фонду від 06.08.2021 № 1381.	3.2. Удосконалення системи управління, забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками, налагодження внутрішніх процесів та комунікацій, впровадження превентивних заходів щодо негативних подій, що впливають на ступень виконання і досягнення цілей, ефективність фінансово-господарської діяльності та фінансові результати на підприємствах, 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 (Регіонального відділення), у повному обсязі або з окремих питань. окремих питань.
		3.3. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2022– 2024 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.	1.1. Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контроль-			1.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками.

	<p>наглядних функцій, використання і збереження активів, дотримання принципів законності; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками.</p> <p>Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>			<p>1.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %;</p> <p>1.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником РВ, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій.</p> <p>1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>
<p>2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.</p>	<p>2.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками включаючи дотримання принципів законності.</p> <p>Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>		<p>2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками.</p> <p>2.1.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %.</p> <p>2.1.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником РВ становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій.</p> <p>2.1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.</p>	

<p>3.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів за напрямками діяльності Регіонального відділення, сприяння впровадженню ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).</p>	<p>3.1.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за окремими напрямками в системі Регіонального відділення, зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p> <p>3.1.2. Проведення внутрішнього аудиту щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Регіонального відділення), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій). Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>		<p>3.1.2.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Регіонального відділення), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).</p> <p>3.1.2.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %.</p>	<p>3.1.1.1.1 Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики за окремими напрямками діяльності Регіонального відділення.</p> <p>3.1.1.1.2 Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %.</p> <p>3.1.1.1.3 Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих начальником РВ, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій</p> <p>3.1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>
---	---	--	---	---

			<p>3.1.2.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, начальником РВ, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій.</p> <p>3.1.2.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.</p>	
<p>3.2. Удосконалення системи управління, забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками, налагодження внутрішніх процесів та комунікацій, впровадження превентивних заходів щодо негативних подій, що впливають на ступень виконання і досягнення цілей, ефективність фінансово-господарської діяльності та фінансові результати на підприємствах, 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 (Регіонального відділення), у повному обсязі або з окремих питань.</p>	<p>3.2.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності управлінської 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 (Регіонального відділення), у повному обсязі або з окремих питань, включаючи стан внутрішнього контролю, систему управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності, управління майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності, ефективність планування та виконання планів, програм. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання</p>	<p>3.2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності управлінської 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності, стану управління</p>	<p>3.2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності управлінської 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності, стану управління</p>	<p>3.2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності управлінської 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності, стану управління</p>

	<p>коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>	<p>майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності, ефективності планування та виконання планів, програм. 3.2.1.1.2 Частка проведених аудитів становить не менше 70 %.</p>	<p>майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності, ефективності планування та виконання планів, програм. 3.2.1.1.2 Частка проведених аудитів становить не менше 35 %.</p>	<p>звітності, ефективності планування та виконання планів, програм. 3.2.1.1.2 Частка проведених аудитів становить не менше 35 %.</p>
		<p>3.2.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 3.2.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.</p>		
		<p>3.2.1.2.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності розпорядження майном 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, стану управління майном.</p>	<p>3.2.1.2.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності розпорядження майном 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, стану управління майном.</p>	<p>3.2.1.2.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності розпорядження майном 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 (Регіонального відділення), в повному обсязі або з окремих питань, у тому числі надана оцінка стану внутрішнього контролю, системи управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, стану управління майном. 3.2.1.2.2. Частка проведених аудитів становить не менше 15 %.</p>

		3.2.1.2.2. Частка проведених аудитів становить не менше 30 %.	3.2.1.2.2. Частка проведених аудитів становить не менше 15 %.	
		3.2.1.2.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 3.2.1.2.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.		
3.3. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.	1. Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту;	За результатами навчань, інструктажів, консультацій, відео конференцій, забезпечення та організація самостійного навчання на робочому місці професійні знання щодо 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 отримало 100% працівників внутрішнього аудиту		
	2. Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація)	1. Актуалізація внутрішніх розпорядчих актів Регіонального відділення з питань внутрішнього аудиту, положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Регіонального відділення (у разі необхідності). 2. Чинні нормативні документи використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту.		
	3. Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1. Стратегічний та операційний плани складені, затверджені керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання; 2. Внесені зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни структури, штатного розпису, стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)		
	4. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1. Відповідальними за проведений аудит здійснюється моніторинг стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів. 2. Забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання. 3. Проведені роз'яснювальні роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій.		
	5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1. Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту. 2. Відсутні з боку Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання до Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України (шороку до 5 січня).		
	6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1. Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту;		

		2. Забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту
	7. Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	1. Проведені інструктажі щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту; 2. Впроваджено перед початком кожного аудиту, охоплені 100 % працівників внутрішнього аудиту.
	8. Ведення бази даних	1. Забезпечено ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office, 100%, 2. Забезпечена актуалізація та внесення змін до Бази даних (постійно). 3. Забезпечено постійне наповнення актуальної інформацією про проведені внутрішні аудити – 100%.

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки:

№ п/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	Регуляційно чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які ілюструють 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	
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	3	10	2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	3	6	2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, конкурси	2	2	3	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4.	Управління персоналом	1	1	3	1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5.	Списання державного майна	2	1	2	2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6.	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність	1	2	1	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.	1.1. Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контрольних функцій, використання і збереження активів, дотримання принципів законності; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Списання державного майна.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.	2.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками включаючи дотримання принципів законності. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, конкурсів.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<p>3.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Регіонального відділення), сприяння впровадження ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).</p>	<p>3.1.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за окремими напрямками в системі Регіонального відділення, зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p> <p>3.1.2. Проведення внутрішнього аудиту щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Фонду), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій). Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>	<p>1.</p> <p>2.</p>	<p>Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність.</p> <p>Управління персоналом.</p>	<p><input type="checkbox"/></p> <p><input type="checkbox"/></p>	<p><input type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>	<p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input type="checkbox"/></p>
<p>3.2. Удосконалення системи управління, забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками, налагодження внутрішніх процесів та комунікацій, впровадження превентивних заходів щодо негативних подій, що впливають на ступень виконання і досягнення цілей, ефективність фінансово-господарської діяльності та фінансові результати на підприємствах, 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 (Регіонального відділення), у повному обсязі або з окремих питань.</p>	<p>3.2.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності управлінської 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 (Регіонального відділення), у повному обсязі або з окремих питань, включаючи стан внутрішнього контролю, систему управління ризиками, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності, управління майном, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності, ефективність планування та виконання планів, програм. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.</p>	<p>1.</p> <p>2.</p>	<p>Управлінська діяльність суб'єктів господарювання.</p> <p>Розпорядження майном суб'єктів господарювання.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>	<p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>	<p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022–2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
3.3. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.	1. Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту;	1.1	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"/>
		1.2	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	2	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій працівників внутрішнього аудиту Регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису). Чинні нормативні документи використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	3.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення планів діяльності до Фонду	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	4.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	5.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення; підготовка звітів начальнику регіонального відділення про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

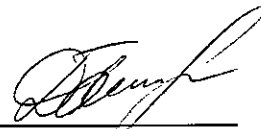
	6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	6. Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості; підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальнику регіонального відділення.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	7. Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	7. Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	8. Ведення бази даних	8. 1. Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office. 2. Забезпечення актуалізації та внесення змін до Бази даних. 3. Забезпечення постійного наповнення актуальною інформацією про проведені внутрішні аудити.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

29. 11. 2021

(дата складання Стратегічного плану)



(підпис)

Д.О. ГАРМАШОВА

(ініціали, прізвище)