

Додаток 1 до Рекомендації щодо складання
Операційного плану діяльності з внутрішнього
аудиту



ЗАТВЕРДЖУЮ

**Начальник Регіонального відділення
Фонду державного майна України
по Тернопільській області**
(посада керівника державного органу)

Р. А. Белошицький
(П.І.П.)

(підпис)

«31» січня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік**

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області

(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 ФДМУ по Тернопільській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення ФДМУ по Тернопільській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Регіонального відділення Белошицьким Р. А. 31 січня 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 напрямами діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення	Регіональне відділення ФДМУ по Тернопільській області, м. Тернопіль, вул. Танцорова, 11, 46008	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1
2	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна, дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників Регіонального	Відділ з питань орендних відносин Регіонального відділення ФДМУ по Тернопільській області, м. Тернопіль, вул. Танцорова, 11, 46008	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	37	1

			відділення з претендентами на право оренди, належне звітування					
3	Претензійно – позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків: результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Регіональне відділення ФДМУ по Тернопільській області, м. Тернопіль, вул. Танцорова, 11, 46008	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	37	1
4	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого програмного забезпечення	Регіональне відділення ФДМУ по Тернопільській області, м. Тернопіль, вул. Танцорова, 11, 46008	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	2	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції головного спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень-лютий 2019 року	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду державного майна України	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

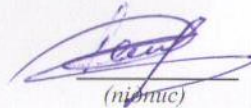
III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту	250	1	220	0,9	198	149	22
	Всього:	x	1	220	x	198	149	22

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)



(підпис)

Оліярник Г. П.

(П.П.)

31 січня 2019 року

(дата складання
Операційного плану)