



ЗАТВЕРДЖУЮ:

**Голова Фонду державного майна
України**

(посада керівника державного органу)

(підпис)

Д. В. СЕННИЧЕНКО

(підпис)

(ПІБ)

« 22 » жовтня 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік (зі змінами)**

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

(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)

**І. ОБҐРУНТУВАННЯ ЩОДО ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ НА 2019 РІК, ЗАТВЕРДЖЕНОГО В.О. ГОЛОВИ ФОНДУ ТРУБАРОВИМ В. М.
31 січня 2019 року:**

1.1. Щодо проведення внутрішніх аудитів

1.2. Щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:

Виключені у повному обсязі розділи Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо :

- 1.1.1. операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області ;
- 1.1.2. операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області ;
- 1.1.3. операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області
- 1.1.4. операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області ;
- 1.1.5. операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області.

за обґрунтуванням:

- утворення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях, як юридичної особи публічного права, що розташована у м. Одеса, реорганізувавши шляхом злиття Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області, Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області, відповідно до наказів Фонду державного майна України від 11.05.2019 № 445 про реорганізацію регіональних відділень, від 30.07.2019 № 753 про визначення дня початку роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях, що призвело до скорочення кількості працівників внутрішнього аудиту, зміни пріоритетів під час відбору об'єктів внутрішнього аудиту і щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту.
- утворення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях, як юридичної особи публічного права, що розташована у м. Київ, реорганізувавши шляхом злиття Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області, Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області, Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області, відповідно до наказів Фонду державного майна України від 05.08.2019 № 786 про реорганізацію регіональних відділень, від 16.09.2019 № 935 про визначення дня початку роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях, що призвело до скорочення кількості працівників внутрішнього аудиту, зміни пріоритетів під час відбору об'єктів внутрішнього аудиту і щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту.

1.1. Щодо проведення внутрішніх аудитів

<i>Пункт розділу I Операційного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>

України по Київській області				
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>

* з метою більш ефективного використання робочого часу та ресурсів внутрішнього аудиту були внесені зміни та уточнення у орієнтовані терміни проведення внутрішніх аудитів, актуалізовані розрахунки обсягів робочого часу та завантаженість внутрішніми аудитами та іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, зокрема, робочі дні та кількісний склад задіяних аудиторів.

Пункт II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ актуалізований та наданий у новій редакції.

1.2. Щодо здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:

<i>Пункт розділу II Операційного плану</i>	<i>Включено від іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено від іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни у виді іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обгрунтування змін</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>

розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>
розділ Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2019 рік Фонду державного майна України щодо операційного планування Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	<i>Включені об'єкти у новій редакції</i>	<i>Виключені об'єкти – 100%</i>	-	<i>Реорганізація шляхом злиття</i>

II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/ установи/ підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задані внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності організації та здійснення постприватизаційного контролю за виконанням умов договорів купівлі – продажу: якість проведення перевірок стану виконання покупцями умов договорів купівлі – продажу та прийняття управлінських рішень, ефективність моніторингу за цим напрямом діяльності та ефективність роботи щодо формування даних ІПС «ЕТАП - Інвестиційні зобов'язання»	Управління контролю постприватизаційних процесів Фонду державного майна України	IV квартал 2016 - I квартал 2019 року	II квартал 2019 року	45	3
2	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016-2018 роки	I-IV квартал 2019 року	50	2

	приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю							
3	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері орендних відносин. Претензійно- позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин щодо процедур опрацювання ініціативи з передачі в оренду державного майна, укладання договорів оренди державного майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	50	3
4	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II квартал 2016-2018 року	II квартал 2019 року	50	1
5	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин щодо процедур опрацювання ініціативи з передачі в оренду	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II квартал 2016-2018 року	II квартал 2019 року	50	2

	орендних відносин. Претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю		державного майна, укладання договорів оренди державного майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
6	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016-2018 роки	ІІІ квартал 2019 року	50	1
7	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері орендних відносин. Претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; ефективність організації контролю за сплатою орендної плати, щодо страхування, поліпшень, ремонтів; якість виконання наказів (доручень) Фонду, претензійно – позовна робота; якість моніторингу договорів оренди, якість внесення відомостей до ІПС «ЕТАП-Оренда»	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016-2018 роки	ІІІ квартал 2019 року	50	2

8	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності ДП «Вінницький завод «Кристал»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективності виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	Державне підприємство «Вінницький завод «Кристал», код ЄДРПОУ 33323245	2016-2018 роки	II-III квартал 2019 року	45	4
9	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності ДП «ІСКРА»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	Державне підприємство «ІСКРА», код ЄДРПОУ 00852909	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	3
10	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності АТ «Перший Київський машинобудівний завод»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	АТ «Перший Київський машинобудівний завод», код ЄДРПОУ 14308569	2016-2018 роки	II-III квартал 2019 року	45	3
11	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності ПАТ «НТК «Електронприлад»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	ПАТ «НТК «Електронприлад», код ЄДРПОУ 14312134	2016-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	45	3

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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
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	15	10
	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	За запрошенням	10	3
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	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 про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень	Січень – лютий 2019	40	3
	4	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту	Два рази на місяць	3	10
	5	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	10
	6	Оновлення, формування та ведення Єдиної бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	24	3
	7	Опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду, проведення роз'яснювальної роботи, забезпечення ведення бази даних внутрішнього аудиту	Один раз в півроку	15	3
	8	Опрацювання звітності щодо внутрішнього аудиту регіональних відділень	За встановленим терміном	10	3
	9	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	6	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	8	3

ІІІ. 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-дні
					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.	Керівник	250	1	220	0,455	100	75	527
2.	Начальник відділу, заст. начальника відділу	250	3	440	0,6	264	198	
3.	Головний спеціаліст	250	7	1540	0,85	1309	982	
Всього:		x	11*	2200	x	1673	1255	527

*зміна структури Фонду. Під час змін планові завдання виконані на 90%, завдання з іншої діяльності -90%, у зв'язку з чим перерахунок робочого часу та завантаженості є недоцільним. Тобто, стовпчики 5,6,7,8,9 – залишились без змін.

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ВІННИЦЬКІЙ та ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Вінницькій та Хмельницькій** областях на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Вінницькій та Хмельницькій** областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Вінницькій та Хмельницькій** областях.

І. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	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 відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області	2016-2018 рр.	I-II квартал 2019 року	40	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на зайняття вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на зайняття вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області	2017-2018 рр.	II квартал 2019 року	35	1
3	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства України з питань проведення конкурсів на зайняття вакантних посад державних службовців:	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	2017 – 2018 роки	I – II квартал 2019	40	1

		плану	дотримання вимог нормативно – правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Хмельницькій області					
4	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 сектор 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 Фонду державного майна України по Хмельницькій області	II півріччя 2017 – 2018 рік	II квартал 2019 року	37	1	
5	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна – контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно – позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС «Етап – Оренда», належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях	2016 – 2018 роки	III - IV квартал 2019 року	32	1	

6	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 Вінницькій та Хмельницькій областях	2016 – 2018 роки	III - IV квартал 2019 року	36	2
---	--	---	--	---	------------------	----------------------------	----	---

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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість*</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
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	12	2
	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	3	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	4	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	4	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	10	2
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	8	2

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	2
--	---	--	----------	---	---

* середнє значення

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-дні
					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	Т. в. о. Завідувача сектору	250	1	214	0,7	150	112	86
2	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту	250	1	214	0,9	192	144	
Всього:		x	2	428	x	342	256	86

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ, ЗАПОРІЗЬКІЙ, КІРОВОГРАДСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2019 рік складений з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	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 виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	41	2
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 виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна,	Управління забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській,	2017-2018 роки	II - III квартал 2019 року	40	2

			яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Запорізькій та Кіровоградській областях				
3	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 виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Кіровоградській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2017-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	40	2

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 аудитори, 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	15	2

	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	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	5	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	8	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	7	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	12	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	7	2

* середнє значення

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-дні
					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.	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	109
2.	Головний спеціаліст	250	1	212	0,9	191	143	
Всього:		x	2	432	x	323	242	109

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ, ЧЕРНІВЕЦЬКІЙ та ТЕРНОПІЛЬСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Кількість годин на проведення внутрішнього аудиту	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	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 ПЗ	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	2017 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	40	1
2	Управління персоналом	Завдання	Оцінка діяльності Регіонального відділення	Регіональне	2017-2018	II квартал	37	1

		внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	роки	2019 року		
3	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	49	1
4	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області	2017-2018 роки	I - II квартал 2019 року	24	2

5	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінка процедур та заходів контролю за документообігом, належна організація зв'язків з громадськістю	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області	2017-2018 роки	II квартал 2019 року	46	1
6	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління 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	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернівецькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	49	1
7	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 Тернопільській області	2017-2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1
8	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,	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2017-2018 роки	II квартал 2019 року	37	1

			оцінка роботи працівників Регіонального відділення з претендентами на право оренди, належне звітування					
9	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення/Управління 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	Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	50	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 аудитори, 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	12	3
	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	12	3
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	3	3
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	3
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	3	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	3	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	10	3

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	3
--	---	--	----------	---	---

* середнє значення

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-дні
					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	В. о. завідувача сектору	250	1	220	0,7	154	116	66
2	Головний спеціаліст	250	1	220	0,85	187	140	33
3	Головний спеціаліст	250	1	220	0,85	187	140	33
Всього:		x	3	660	x	528	396	132

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по КИЇВСЬКІЙ, ЧЕРКАСЬКІЙ ТА ЧЕРНІГІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	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 Фонду державного майна України по Київській області	2016 – 2018 роки	II квартал 2019 року	37	1
2.	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 Київській області	2016-2018 роки	II-III квартал 2019 року	37	1
3.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській області	2017-I квартал 2019 року	II-IV квартал 2019 року	38	1

			державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування					
4.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	33	1
5.	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	II квартал 2019	33	1
6.	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 Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	III квартал 2019 року	33	1

7.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації.	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації, під час прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон) нормам та вимогам, належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Черкаській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-I півріччя 2019 роки	IV квартал 2019 року	33	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	10	2
	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	6	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	3	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	4	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	5	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	5	2
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	8	2

За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	9	2
--	---	--	----------	---	---

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-дні
					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.	В. о. завідувача сектору	250	1	215	0,7	151	113	95
2.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	174	131	
Всього:		x	2	420	x	325	244	

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ЛЬВІВСЬКІЙ, ЗАКАРПАТСЬКІЙ ТА ВОЛИНСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях, на 2019 рік складений з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	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 відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	34	1
2	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 Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2016-2018 роки	II - III квартал 2019 року	34	1
3	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні:	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	II півріччя 2016 – I півріччя 2019	III -IV квартал 2019 року	34	1

	громадськістю	плану	дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінки процедури та заходів контролю за документообігом, відповідність контрольно-аналітичної роботи та належна організація зв'язків з громадськістю	Львівській, Закарпатській та Волинській областях				
4	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 відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Волинській області	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	49	1
5	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління 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 ПЗ	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2016-2018 роки	II - III квартал 2019 року	50	1

6	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ППС "Етап-майно", належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2016-2018 роки	III - IV квартал 2019 року	50	1
7	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 Фонду державного майна України по Закарпатській області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019	33**	2
8	Робота комісій регіонального відділення	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог нормативно-правових актів під час діяльності комісій, створених в Регіональному відділенні, легітимність створення та складу комісій, відповідність регламентів роботи комісій, повноважень та функцій, прийняття обґрунтованих рішень комісій, компетентність членів комісій	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2017-2018 роки	II квартал 2019	33**	2
9	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління 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,	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення Фонду	2016-2018 роки	III квартал 2019	33	1

			відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення	державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях				
--	--	--	--	--	--	--	--	--

***середня на сектор (до внесення змін) (27/27 робочих днів для зав. сектором);*

при розрахунку робочих днів на проведення внутрішнього аудиту (під час внесення змін до Операційного плану кількість задіяних внутрішніх аудиторів – 3 (тобто, кількість задіяних внутрішніх аудиторів до реорганізації не враховувалась)

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 аудитори, 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	10	3
	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	3	3
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	3	3
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	3
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	4	3
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	3	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	5	3
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	5	3

* середнє значення

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-дні
					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.	Завідувач сектору	250	1	215	0,75	161	121	54
2.	Головний спеціаліст	250	1	201	0,9	181	136	20
3.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
Всього		x	3	636	x	540	405	96

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ОДЕСЬКІЙ ТА МИКОЛАЇВСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Одеській та Миколаївській** областях на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Одеській та Миколаївській** областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Одеській та Миколаївській** областях

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
-------	----------------------------	--	-------------------------------	--	---	---------------------------------------	---	---------------------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	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 ДВС: аналіз результатів судових справ, винесених рішень, виконання цих рішень, взаємодія регіонального відділення з органами ДВС	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській області	2015 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	35	1
2	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 Фонду державного майна України по Одеській області	2016 – 2018 роки	II квартал 2019 року	35	1
3	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській області	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1
4	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно: дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2016 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	30	2

			прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування					
5	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 ПЗ	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2016-2018 роки	ІІ квартал 2019 року	35	2

*проведені аудити до реорганізації

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 аудитори, 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	6	3
	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	3
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	4	3
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	3	3
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	5	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	8	3
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	3	2

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-дні
					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.	Завідувач сектору	125	1	95	0,67	64	48	82
2.	Головний спеціаліст	250	1	205	0,8	164	123	
2.	Головний спеціаліст	125	1	95	0,9	86	64	
Всього:		x		395	x	313	235	

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ПОЛТАВСЬКІЙ ТА СУМСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Полтавській та Сумській** областях на 2019 рік складений з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Полтавській та Сумській** областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по **Полтавській та Сумській** областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	2016 – 2018 роки	II квартал 2019 року	30	1
2	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	2016 – 2018 роки	III-IV квартали 2019 року	50	1

			структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення					
3	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	2017 – 2018 роки	III-IV квартали 2019 року	41	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 аудитори, 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	12	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	4	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень - лютий 2019	5	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	За встановленим терміном	5	1

	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	4	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	13	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	10	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-дні
					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.	В.о. завідувача сектору	250	1	215	0,75	161	121	54
	Всього:	x	1	215	x	161	121	54

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО РІВНЕНСЬКІЙ та ЖИТОМИРСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях.

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	Забігані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Організація орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань надання орендарю згоди на здійснення невід'ємних поліпшень орендованого державного майна: відповідність пакету документів, наданих орендодавцеві для отримання згоди на здійснення невід'ємних поліпшень державного орендованого майна, доцільність здійснення невід'ємних поліпшень на підставі наданих орендарем документів, відповідність процедури надання орендодавцем згоди на виконання невід'ємних поліпшень, виконання робіт, пов'язаних з виконанням невід'ємних поліпшень державного орендованого майна	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Житомирській області	2017-2018 роки	I-II квартал 2019 року	37	1
2	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення/Управління 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,	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	50	1

			прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення					
3	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Житомирській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях	2017-2018 роки	III-IV квартали 2019 року	45	1

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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
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	12	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 спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	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	За встановленим терміном	4	1

	6	Проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	15	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	6	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	0,8	176	132	44
Всього:		x	1	220	x	176	132	44

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ХАРКІВСЬКІЙ, ДОНЕЦЬКІЙ ТА ЛУГАНСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Донецькій області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	35	1
2	Списання державного майна	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань списання державного майна: відповідність складу комісії зі списання майна, відповідність майна, що підлягає списанню, критеріям, передбаченим Порядком списання об'єктів державної власності, відповідність процедури погодження рішень щодо списання з державним органом приватизації, результативність здійснених заходів щодо списання державного майна	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Донецькій області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	35	1
3	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно:	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	35	1

		плану	дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування	Харківській області				
4	Передача об'єктів державної та комунальної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення/Управління щодо дотримання вимог та процедур під час організації та здійснення передачі державного майна до комунальної власності: дотримання вимог законодавства під час прийняття рішень про передачу майна, вирішення питань фінансування, дотримання узгоджувальних процедур передачі, забезпечення прийняття участі у роботі комісій з передачі державного майна, дотримання вимог щодо оформлення актів передачі, дотримання процедури під час заповнення бази ІПС "Етап-Майно"	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях	2016-2018 роки	III - IV квартал 2019 року	33	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 аудитори, 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 спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	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	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	1	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-дні
					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.	Завідувач сектору							21
2.	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	185	138	
Всього:		x	1	205	x	185	138	21

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ в ХЕРСОНСЬКІЙ ОБЛАСТІ, АР КРИМ ТА М. СЕВАСТОПОЛІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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	Задіані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ПС "Етап-майно", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	2017 – 2018 роки	III квартал 2019 року	35	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	2017 – 2018 роки	IV квартал 2019 року	30	1

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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
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 спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	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	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

<i>№ з/п</i>	<i>Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Загальна кількість робочих днів на рік</i>	<i>Кількість посад (за фактом)</i>	<i>Плановий фонд робочого часу, людино-дні</i>	<i>Завантаженість внутрішніми аудитами</i>			<i>Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні</i>
					<i>Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади</i>	<i>Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні</i>	<i>у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1.	Головний спеціаліст	129	1	108	0,8	86	65	22
Всього:		x	1	108	x	86	65	22

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по м. КИЄВУ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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 аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017 – 2018 роки	I - II квартал 2019 року	35	1
2	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	Юридичний відділ Регіонального відділення Фонду державного майна України по м.	2017-2018 роки	II квартал 2019 року	30	1

			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	Києву					
3	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Відділ управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	40	1	
4	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні: оцінки процедури та заходів контролю за діяльністю, відповідність контролюю-аналітичної роботи та належна організація зв'язків з громадськістю	Відділ контролюю-аналітичної роботи та зв'язків з громадськістю Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017-2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1	

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>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
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 спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	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	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

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-дні
					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	250	1	220	0,9	198	149	22
Всього:		x	1	220	x	198	149	22

Директор Департаменту
внутрішнього аудиту та контролю
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)

(підпис)

Ліна ВЕЛІВА
(ПІБ)

(дата складання
Операційного плану, із змінами)

(Handwritten signatures and stamps)