



 В.о. начальника РВФ Одеської та Миколаївських областей
 (підпис) Александр БАЗІК (П.І.Б.)
 «26» листопада 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік**

Фонд державного майна України

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, зі змінами від 28.12.2019, затвердженими Головою Фонду державного майна України Сенниченком Д.В. та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях на 2019 – 2021 роки, зі змінами від 29.11.2019, затвердженими начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі зведеного Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення щодо управління державним майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств у процесі приватизації, але залишилося у них на балансі: оцінка результативності застосованих процедур, виконання завдань та функцій щодо організації контролю за використанням державного майна, якість обраних способів управління державним майном; ефективність вжитих заходів, спрямованих на захист майнових інтересів держави за результатами перевірок, заповнення бази ПІС „Етап – Майно” належне звітування.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях	2019 – 2020 роки	I квартал 2021 року
---	-----------------------------	---	--	---	------------------	---------------------

2	<p>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</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі зведеного Стратегічного плану</p>	<p>Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно – правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 «Керівництво та управління у сфері державного майна»: дотримання нормативно – правових актів при здійсненні розрахунків, ведені бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування.</p>	<p>Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях</p>	<p>2020 рік</p>	<p>II квартал 2021 року</p>
3	<p>Регламентація діяльності структурних підрозділів</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі зведеного Стратегічного плану</p>	<p>Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо забезпечення виконання наказів, розпоряджень, доручень, рекомендацій ФДМУ, з метою реалізації вимог законодавства України, спрямованих на встановлення ефективної та</p>	<p>Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях</p>	<p>2020 рік – 9 місяців 2021 року</p>	<p>IV квартал 2021 року</p>

			результативної системи внутрішнього контролю.			
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
-	-	-	-	-	-	-

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
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
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	За встановленим в аудиторському звіті терміном

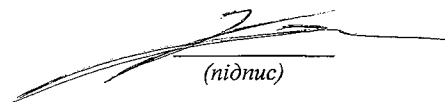
	6.	Збір та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення; підготовка звітів начальнику регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	7.	Проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальнику регіонального відділення, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	8.	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та простору внутрішнього аудиту	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Головний спеціаліст	250	1	210	0,8	168	126	42
Всього:		250	1	210	x	168	126	42

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
РВ ФДМУ по Одеській та Миколаївській областях

26.11.2020


(підпис)

Андрій КІСЕЛЬОВ
(П.І.Б.)