


ЗАТВЕРДЖУЮ:
Голова Фонду державного майна України
(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)

Д. В. СЕННИЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

«*21*» *листопада* 20*20* року

(підпис)



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

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду 31.01.2019 р. (із змінами).

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 охоплює внутрішній 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.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської/ кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Державний проектно-вишукувальний та науково-дослідний інститут «Укренергомережпроект»	2019-2020	I квартал 2021 р.
2.				ДП «Мелітопольський завод «ГІДРОМАШ»	2019-2020	I квартал 2021 р.
3.				ДП «Нігинський кар'єр»	2019-2020	I квартал 2021 р.
4.				ДП «Геройське дослідно-промислове підприємство»	2019-2020	I квартал 2021 р.
5.				Агропромислово-торгове підприємство «Бобовище»	2019-2020	I квартал 2021 р.
6.				ДП "Київська обласна коконосушарка"	2019-2020	I квартал 2021 р.
7.				Державне сільськогосподарське підприємство "Головний селекційний центр України"	2019-2020	I квартал 2021 р.
8.				ДП "Чутове"	2019-2020	I квартал 2021 р.
9.				ДП "Науково-дослідний, виробничий агрокомбінат "Пуща-Водиця"	2019-2020	I квартал 2021 р.
10.				ДП "Племрепродуктор "Степове"	2019-2020	I I квартал 2021 р.
11.				ДП «Полтавський комбінат хлібопродуктів»	2019-2020	I квартал 2021 р.
12.				ДП «Ніжинський комбінат хлібопродуктів»	2019-2020	I квартал 2021 р.
13.				ДП «Новопокровський комбінат хлібопродуктів»	2019-2020	I квартал 2021 р.
14.				ДП «Київторф»	2019-2020	I квартал 2021 р.
15.				ДП «Чернігівторф»	2019-2020	I квартал 2021 р.
16.				ДП «Поділляторф»	2019-2020	I квартал 2021 р.
17.				ПАТ "НТК "Електронприлад"	2019-2020	I квартал 2021 р.
18.				ДП з питань поводження з відходами як вторинною сировиною (ДП «Укресресурси»)»	2019-2020	I квартал 2021 р.
19.				ДП "Центр сертифікації та експертизи насіння і садивного матеріалу"	2019-2020	I квартал 2021 р.
20.				ДП Коростишівський завод «Реммашторф»	2019-2020	I квартал 2021 р.
21.				ДП «Сумиторф»	2019-2020	II квартал 2021 р.
22.				ДП «Солевиварювальний Дрогобицький завод»	2019-2020	II квартал 2021 р.
23.				АТ "Тернопільобленерго"	2019-2020	II квартал 2021 р.
24.				АТ "ІНСТИТУТ ТИТАНУ"	2019-2020	II квартал 2021 р.
25.				Запорізьке ДП «Кремнійполімер»	2019-2020	II квартал 2021 р.
26.				ДП «Закупнянський кар'єр»	2019-2020	II квартал 2021 р.
27.				ДП «Волиньторф»	2019-2020	II квартал 2021 р.

28.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської/ кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	ДП "Харківське обласне сільськогосподарське підприємство по племінній справі у тваринництві"	2019-2020	II квартал 2021 р.
29.				ДП «Скадовський морський торговельний порт»	2019-2020	II квартал 2021 р.
30.				ДП «Житомирторф»	2019-2020	II квартал 2021 р.
31.				ДП «Рівнеторф»	2019-2020	II квартал 2021 р.
32.				ДП «Івано-Франківський комбінат хлібопродуктів»	2019-2020	II квартал 2021 р.
33.				АТ "Турбоатом"	2019-2020	II квартал 2021 р.
34.				ДП «Дисит» Національної академії наук України»	2019-2020	II квартал 2021 р.
35.				ПАТ "МВО "Оріон"	2019-2020	II квартал 2021 р.
36.				ПАТ "Черкасиобленерго"	2019-2020	II квартал 2021 р.
37.				ПАТ «Банк крові»	2019-2020	II квартал 2021 р.
38.				ДП "Завод алюмінієвої фольги"	2019-2020	II квартал 2021 р.
39.				ДП «Бурштин України»	2019-2020	II квартал 2021 р.
40.				ДП «Новояворівське державне гірничо-хімічне підприємство «Сірка»	2019-2020	II квартал 2021 р.
41.				ПАТ "Запоріжжяобленерго"	2019-2020	III квартал 2021 р.
42.				ДП «Сєверодонецька теплоелектроцентраль»	2019-2020	III квартал 2021 р.
43.				ПАТ "УКРЗАХІДВУГЛЕБУД"	2019-2020	III квартал 2021 р.
44.				АТ "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат"	2019-2020	III квартал 2021 р.
45.				ДП «Піщанський кар'єр»	2019-2020	III квартал 2021 р.
46.				ДП "Племінний завод "Плосківський"	2019-2020	III квартал 2021 р.
47.				ДП «Чорноморсько-азовське виробничо-експлуатаційне управління морських шляхів»	2019-2020	III квартал 2021 р.
48.	ДП дорожнього зв'язку, інформаційного забезпечення та автоматики «Укрдорзв'язок»	2019-2020	III квартал 2021 р.			
49.	Розпорядження майном суб'єкта господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські	ДП Львівський науково-дослідний і проектний інститут "ЛьвівбудмНДІпроект"	2019-2020	III квартал 2021 р.
50.				ДП "Державний проектний інститут "Діпроверф"	2019-2020	III квартал 2021 р.

			заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру			
51.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської/ кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Державна судноплавна компанія "УКРТАНКЕР»	2019-2020	III квартал 2021 р.
52.				ПАТ "Центренерго"	2019-2020	III квартал 2021 р.
53.				ДП "Благодатне"	2019-2020	III квартал 2021 р.
54.				АТ "Миколаївобленерго"	2019-2020	III квартал 2021 р.
55.				ДП водних шляхів «Устьдунайводшлях»	2019-2020	III квартал 2021 р.
56.				ДП "Агроспецсервіс"	2019-2020	III квартал 2021 р.
57.				ТОВ «Запорізький титано-магнієвий комбінат»	2019-2020	III квартал 2021 р.
58.				АТ "Дніпровська ТЕЦ"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
59.				АТ "Криворізька теплоцентраль"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
60.	Розпорядження майном суб'єкта господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	ДУ «Державний інститут праці та соціально-економічних досліджень» (ДУ "ДП СЕД")	2019-2020	IV квартал 2021 р.
61.				ДП «ТБК»	2019-2020	IV квартал 2021 р.
62.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання:	ВАТ " Житомирський завод хімічного волокна"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
63.				ДП «Поніківське»	2019-2020	IV квартал 2021 р.
64.				ДП «Радгосп-завод «Виноградівський»	2019-2020	IV квартал 2021 р.

65.	Стратегічного плану	стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської/ кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру.	ДП «Агропромислова фірма «Леанка»	2019-2020	IV квартал 2021 р.
66.			ДП "Одеське обласне підприємство по племінній справі в тваринництві"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
67.			ДП державний шовкорадгосп "Чутівський"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
68.			ДП «Іскра»	2019-2020	IV квартал 2021 р.
69.			Чорноморське головне морське агентство «Інфлот»	2019-2020	IV квартал 2021 р.
70.			ДП «Гайсинський спиртовий завод"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
71.			АТ "Одеська ТЕЦ"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
72.			АТ "Харківський науково- дослідний та проектно- конструкторський інститут "Енергопроект"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
73.			ПрАТ "УКРЕСКО"	2019-2020	IV квартал 2021 р.
74.			АТ "Об'єднана гірничо-хімічна компанія"	2019-2020	IV квартал 2021 р.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх нормативно-правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність з внутрішнього аудиту (розробка/внесення змін до Порядку внутрішнього аудиту в державних органах приватизації); актуалізація чинних розпорядчих актів Фонду щодо внутрішнього аудиту; положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та проведення інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень (уразі	За настанням події, протягом 5 днів

		введення нової структури апарату Фонду (РВ) та нового штатного розпису)	
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційних планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному web-сайті Фонду та направлення копій затверджених планів Мінфіну	За встановленим терміном, за необхідністю
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	За встановленим в аудиторському звіті терміном
	6.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділів ВА регіональних відділень; підготовка звітів Голові Фонду та Мінфіну про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	7.	Проведення внутрішнього 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 Голові Фонду; впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту; розвиток функції внутрішнього аудиту	За встановленим терміном, постійно
	8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, введення та своєчасне оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та простору внутрішнього аудиту; опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних регіональних відділень Фонду, надання роз'яснювальної роботи	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	Директор Департаменту	250	1	220	0,5	110	83	220
2	заст. Директора Департаменту – начальник відділу	250	1	220	0,9	198	149	
3	Начальник відділу	250	1	220	0,95	209	157	
4	Головний спеціаліст	250	7	1540	0,95	1463	1097	
Всього:		x	10	2200	x	1980	1485	220

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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях.

І. ЗЛІСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін 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 Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Хмельницькій області з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: ефективність 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 Хмельницькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях	З моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	I-II квартал 2021 року
2.	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях	З моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	II – III квартал 2021 року

			програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку припинення державної служби, належне звітування.			
3.	Претензійно – позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно – правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій пів час виконання своїх посадових обов'язків, результативність та якість претензійно – позовної діяльності, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях	З моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	III - IV квартал 2021 року

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, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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	За встановленим в аудиторському звіті терміном

		рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	
	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, ведення 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
	Головний спеціаліст	250	1	211	0,75	158	119	53
	Всього:	x	1	211	x	158	119	53

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ,
ЗАПОРІЗЬКІЙ ТА КІРОВОГРАДСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській 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, затвердженого в. о. Голови Фонду 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту / спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи / під-приємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час організації управління персоналом: процедура та організаційні заходи прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації контролю за встановленням надбавок за вислугу років, забезпечення підвищення кваліфікації, припинення державної служби, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2019-2020 роки	I квартал 2021 року
2.	Документальне	Завдання	Оцінка діяльності Регіонального відділення	Регіональне відділення Фонду державного	2019-2020	II-III квартал

		внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	актів з питань організації документообігу: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінка процедур та заходів контролю за документообігом, належна організація взаємозв'язків з громадськістю	майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	роки	2021 року
3.	Приватизація об'єктів державної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час здійснення приватизації об'єктів державної власності: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, 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, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2019-2020 роки	III- IV квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	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	За запрошенням

		оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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, ведення 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	211	0,75	159	120	52
Всього:		x	1	211	x	159	120	52

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 2021 рік складено із врахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019-2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях на 2019-2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу, в якому проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення 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 Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо ефективності та результативності системи внутрішнього контролю під час 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.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	IV квартал 2018 року - 2020 рік	I-II квартал 2021 року
2.	- Документальне забезпечення та контроль. Архівна діяльність	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при веденні та організації роботи щодо зберігання архівних документів: організація роботи архіву регіонального відділення; забезпечення збереженості, обліку і користування документами, переданими на архівне зберігання у регіональному відділенні; дотримання процедури здійснення експертизи цінності документів, що знаходяться на зберіганні; оцінка заходів контролю щодо наявності, стану і руху архівних документ	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2017-2020 роки	II квартал 2021 року
3.	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, Чернівецькій та Тернопільській областях	2019-2020 роки	III-IV квартал 2021 року

4.	<p>Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації. Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету.</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану</p>	<p>Оцінка діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях щодо дотримання нормативно-правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації, 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, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування</p>	<p>Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях</p>	<p>2018-2020 роки</p>	<p>I-II квартали 2021 року</p>
----	---	--	---	---	-----------------------	--------------------------------

5.	Управління корпоративними правами держави	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях щодо дотримання актів законодавства з питань управління корпоративними правами держави, зокрема: дотримання законодавства щодо ведення реєстру корпоративних прав держави господарських товариств з державною часткою у статутному капіталі та Єдиного реєстру об'єктів державної власності, які належать до сфери управління регіонального відділення; щодо призначення відповідальних представників на здійснення функцій управління корпоративними правами держави; щодо здійснення контролю за складанням, погодженням та виконанням фінансових планів державних підприємств, які належать до сфери управління регіонального відділення та господарських товариств з державною часткою у статутному капіталі більше 50 %; дотримання норм щодо внесення оперативної інформації до інформаційно-пошукової підсистеми ЕТАП- КПД щодо судових ухвал та арбітражних керуючих господарських товариств з державною часткою у статутному капіталі, відносно яких порушено провадження у справі про банкрутство тощо	Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	II півріччя 2018 року -2020 рік	II квартал 2021 року
----	---	---	---	--	---------------------------------	----------------------

6.	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях 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 ПЗЗД	Управління забезпечення реалізації повноважень у Тернопільській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2018-2020 роки	III-IV квартали 2021 року
7.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернівецькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях 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	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернівецькій області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях	2018-2020 роки	III-IV квартали 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
--	-------	--	------------------

1	2	3	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, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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, ведення 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 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)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів відповідної посади для	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	в тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	133	100	110
2	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	199	149	
Всього:		x	2	440		332	249	110

РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО КИЇВСЬКІЙ, ЧЕРКАСЬКІЙ ТА ЧЕРНІГІВСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській 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, затвердженого в. о. Голови Фонду 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях на 2019 - 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін 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 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 ІПС "Етап-майно", належне звітування.	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернігівській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	З моменту початку діяльності підрозділу – 2020 рік	I-II квартал 2021 року
2.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна"	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 Київській, Черкаській та Чернігівській областях (Київська область)	З моменту початку діяльності підрозділу – 2020 рік	II-III квартал 2021 року
3.	Організація орендних відносин. Конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час підготовки та прийняття рішення про передачу майна в оренду або продовження діючих договорів оренди: внесення інформації про потенційний об'єкт оренди до ЕТС; прийняття рішення про включення потенційного об'єкта оренди до одного з переліків, а саме: перелік першого типу; перелік другого типу; прийняття рішення про продовження договору оренди на аукціоні та без аукціону; розміщення в ЕТС оголошення про передачу майна в оренду; оголошення про проведення аукціону та продовження договору оренди; проведення аукціону на право оренди майна, продовження договору оренди або передача об'єкта в оренду без проведення аукціону; укладання та публікація в ЕТС договору оренди або додаткової угоди до договору оренди.	Управління забезпечення реалізації повноважень у Черкаській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2020 – I півріччя 2021 року	III-IV квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
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
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях; інструктажі, консультації	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 про ознайомлення 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 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
	Головний спеціаліст	250	1	220	0,8	176	132	44
	Всього:	x	1	220	x	176	132	44

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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях.

I. ЗЛІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових актів з питань приватизації: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; 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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018-2020 роки	I квартал 2021 року
2.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 «Керівництво та управління у сфері державного майна», управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього	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 Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018 – 2020 роки	II квартал 2021 року

3.	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: оцінка дотримання вимог та процедур, завдань та функцій щодо організації контролю за використанням державного майна; відповідність обраних способів управління державним майном; вжиття заходів, спрямованих на захист майнових інтересів держави за результатами перевірок; дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ПІС «ЕТАП-майно»; належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018-2020 роки	III квартал 2021 року
4.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час здійснення контролю за виконанням умов договорів оренди державного майна: 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 даних ПІС «ЕТАП – Оренда», належне звітування.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2019 - I півріччя 2021 року	IV квартал 2021 року

5.	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні та організації роботи щодо зберігання архівних документів: організація роботи архіву регіонального відділення, забезпечення збереження, реєстрації, обліку і користування документами, переданими на архівне зберігання, оцінка заходів контролю щодо наявності, стану і руху архівних документів; належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018 - 2020 роки	I квартал 2021 року
6.	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі 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 ІПС «Етап – Майно», належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2019 – 2020 роки	II квартал 2021 року
7.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час здійснення контролю за виконанням умов договорів оренди державного майна: 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 даних ІПС «ЕТАП – Оренда», належне звітування.	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2019 - I півріччя 2021 року	III квартал 2021 року

8.	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 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 .	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	II півріччя 2018 – I півріччя 2019 року	IV квартал 2021 року
9.	Управління державним майном. Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі 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 ПС «Етап –Майно», належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017-2019 роки	I квартал 2021 року
10.	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 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 .	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення ФДМУ по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017- I півріччя 2019 року	II квартал 2021 року

11.	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання нормативно-правових 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 Закарпатській області Регіонального відділення ФДМУ по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	II півріччя 2018-2020 роки	III квартал 2021 року
-----	------------------------------------	---	--	--	----------------------------	-----------------------

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	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, відеоконференціях	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	За встановленим терміном

		внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	
	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, ведення 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.	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	132
2	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
3	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
Всього:		x	3	660	x	528	396	132

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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</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 здійснення внутрішнього аудиту</i>
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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях	2019 – 2020 роки	I квартал 2021 року

			держави за результатами перевірок, заповнення бази ІПС «Етап –Майно», належне звітування			
2.	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 зведеного Стратегічного плану	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях	2020 рік	II квартал 2021 року
3.	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі зведеного Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо забезпечення виконання наказів, розпоряджень, доручень, рекомендацій ФДМУ, з метою реалізації вимог законодавства України, спрямованих на встановлення ефективної та результативної системи внутрішнього контролю	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях	2020 рік – 9 місяців 2021 року	IV квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно

плану	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.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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 начальника регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	7.	Проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальника регіонального відділення, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	8.	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, ведення 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

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 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019-2021 роки (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	Завдання внутрішнього аудиту	Оцінка діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна	Управління забезпечення реалізації повноважень у	з моменту початку	I квартал 2021 року

		зі Стратегічного плану	України по Полтавській та Сумській областях з питань дотримання актів законодавства щодо приватизації об'єктів державної власності: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; 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, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Сумській області Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	діяльності підрозділу - 2020 рік	
2.	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльність Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях 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 Полтавській та Сумській областях	з моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	II-III квартал 2021 року
3.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях під	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях	з моменту початку діяльності підрозділу -	III-IV квартал 2021 року

			час здійснення контролю за виконанням умов укладених договорів оренди державного майна: контроль за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контроль за своєчасністю страхування майна, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ПІС «Етап-Оренда», належне звітування.		2020 рік	
--	--	--	---	--	----------	--

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, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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;	За встановленим

		підготовка звітів начальнику регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	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, ведення 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	214	0,8	171	128	42
	Всього:	x	1	214	x	171	128	42

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 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, затвердженого в. о. Голови Фонду 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях на 2019-2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</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>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)						
1.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна"	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях	з моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	II – III квартал 2021 року

			первинної документації, належне звітування			
2.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час здійснення контролю за виконанням умов договорів оренди державного майна: контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, 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 «Етап-Оренда», належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях	з моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	IV квартал 2021 року
3.	Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів що підлягають приватизації, 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, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладання договору купівлі-продажу, незалежне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях	з моменту початку діяльності підрозділу - 2020 рік	I квартал 2021 року

П. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	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, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення (уразі введення нової структури РВ та нового штатного розпису)	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду	За встановленим терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам 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, ведення 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	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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях на 2019 – 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/ спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)						
1.	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі 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 ІПС «Етап –Майно», належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях	2019 рік – по теперішній час	I квартал 2021 року
2.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях 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	Відділи: оренди державного майна, оренди цілісних майнових комплексів регіонального відділення та Управління забезпечення реалізації повноважень у Луганській області Регіонального відділення Фонду державного майна	2019 рік – по теперішній час	II квартал 2021 року

			якості та результативності претензійно-позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС «Етап-Оренда», належне звітування	України по Харківській, Донецькій та Луганській областях		
3.	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; дотримання актів законодавства під час здійснення постприватизаційного контролю та управління державним майном тощо	Відділ приватизації та постприватизаційного контролю Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській, Донецькій та Луганській областях	2019 рік – по теперішній час	III квартал 2021 року

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, відеоконференціях	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	За встановленим в аудиторському звіті терміном

		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	
	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, ведення 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 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	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	110
2	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
Всього:		x	2	440	x	330	248	110

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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі на 2019 - 2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</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 здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Передача об'єктів державної та комунальної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності	Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	2018-2019 роки	I квартал 2021 року
2.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим	Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, АР	2018-2019	II квартал 2021 року

	програмою КПКВК 6611010 « Керівництво та управління у сфері державного майна».	плану	та м. Севастополі під час 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: посадові оклади, надбавки, премії, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно – правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування.	Крим та м. Севастополі	роки	
3.	Списання державного майна	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності: 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 в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	II півріччя 2018 року - 2019 рік	III квартал 2021 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
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
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях; інструктажі, консультації	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 про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних об'єктів	Постійно

		внутрішнього аудиту та простору внутрішнього аудиту	
За зверненням відповідальних за діяльність	10	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих 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	220	0,8	176	132	44
	Всього:	x	1	x		176	132	44

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 2021 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 31.01.2019 р. (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2019-2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення: дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій, відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2019-2020 роки	I квартал 2020 року
2.	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 Державної виконавчої служби України: аналіз результатів судових справ, винесених рішень, виконання цих рішень, дотримання норм законодавства під час взаємодії з органами Державної виконавчої служби України.	Юридичний відділ Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2019-2020 роки	II квартал 2020 року
3.	Постприватизаційний контроль за виконанням умов	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка ефективності діяльності Регіонального відділення під час виконання завдань та функцій під час планування проведення перевірок	Відділ приватизації Регіонального відділення Фонду	2019-2020 роки	III квартал 2020 року

	договорів купівлі-продажу	Стратегічного плану	виконання покупцями умов договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації: дотримання процедури їх проведення, внесення змін і доповнень до договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап- Інвестиційні зобов'язання», належне звітування	державного майна України по м. Києву		
--	---------------------------	---------------------	--	--------------------------------------	--	--

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>
1	2	3	4
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
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях; інструктажі, консультації	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	За встановленим

		якості внутрішнього аудиту; відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту; підготовка інформації про стан виконання програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту начальника регіонального відділення	терміном
	8.	Проведення інструктажів про ознайомлення 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	220	0,9	198	149	22
	Всього:	x	1	220	x	198	149	22

**В. о. директора Департаменту
внутрішнього аудиту**
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)


(підпис)

І. В. РИНДЯ
(ініціали, прізвище)

21 грудня 2020 року
(дата складання Операційного плану)