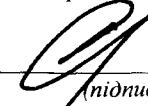


ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник РВ ФДМУ по

Миколаївській області

(посада керівника державного органу)


(підпис)

О.О. Сальніков

(П.І.П.)

«31» січня 2019 року

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

Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області

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

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| <i>№ з/п</i> | <i>Об'єкт 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> | <i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i> | <i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i> |
|--------------|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

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

| | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---|---|--|----------------|------------------------|----|---|
| 1 | Управління державним майном | Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану | Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно: дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування. | Відділ приватизації та управління об'єктами державної власності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області | 2016-2018 роки | I-II квартал 2019 року | 30 | 2 |
| 2 | 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. | Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області | 2016-2018 роки | II квартал 2019 року | 32 | 2 |
| 3 | Управління персоналом | Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану | Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних | Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області | 2017-2018 роки | III квартал 2019 року | 30 | 2 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|---------------------------------|----------------------|----|---|
| | | | програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування. | | | | | |
| 4 | <p>Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації.</p> <p>Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету</p> | 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 об'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. | Відділ приватизації та управління об'єктами державної власності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області | 2017 рік – I півріччя 2019 року | IV квартал 2019 року | 30 | 2 |

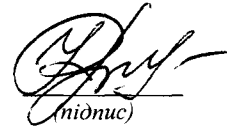
II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту | № з/п | Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Термін виконання | Робочі дні на виконання, кількість | Задіяні внутрішні аудитори, кількість |
|---|-------|---|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану | 1. | Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці. | Постійно | 18 | 2 |
| | 2. | Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях. | За запрошенням | 2 | 2 |
| | 3. | Приведення Посадової інструкції головного спеціаліста та Положення про сектор внутрішнього аудиту Регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства. | Січень - лютий 2019 | 5 | 2 |
| | 4. | Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту. | Перед початком аудиту | 2 | 2 |
| | 5. | Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду державного майна України. | За встановленим терміном | 8 | 2 |
| | 6. | Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. | За встановленим терміном | 8 | 1 |
| | 7. | Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень. | Постійно | 10 | 2 |
| За зверненням відповідальних за діяльність | 1. | Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій. | Постійно | 6 | 2 |

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

| № з/п | Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту | Загальна кількість робочих днів на рік | Кількість посад (за фактом) | Плановий фонд робочого часу, людино-дні | Завантаженість внутрішніми аудитами | | | Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-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 | 216 | 0,7 | 151 | 113 | 85 |
| 2 | Головний спеціаліст | 250 | 1 | 195 | 0,9 | 175 | 131 | |
| Всього: | | x | 2 | 411 | x | 326 | 244 | 85 |

Завідувач сектору внутрішнього аудиту РВ
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

О.В. Кравцова
(П.І.П.)

28.01.2019

(дата складання
Операційного плану)