ЗАТВЕРДЖУЮ
В.о. начальника Регіонального відділення
Фонду державного майна України
по Дніпропетровській, Запорізькій та
Кіровоградській областях
(посада керівника державного органу/підвідомчої установи)
А.О. КАЛІНІНА
(підпис) *(ініціали,прізвище)*
«29» листопада 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2022 – 2024 роки, Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого в.о. начальника Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	*Об'єкт внутрішнього аудиту /спрямування внутрішнього аудиту*	*Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту*	*Орієнтовний обсяг дослідження*	*Назва структурного підрозділу/установи / підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит*	*Період, що охоплюється внутрішнім аудитом*	*Термін здійснення внутрішнього аудиту*
1	2	3	4	5	6	7

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу, моніторинг	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінка ефективності діяльності щодо здійснення постприватизаційного контролю за виконанням умов договорів купівлі-продажу: планування, процедура проведення перевірок, моніторинг, ефективність та якість виконання завдань та функцій, якість, актуальність та ступень наповненості даних ІПС «Етап-інвестиційні зобов'язання», ступень виконання плану, звітування.	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2020-2021 роки	I-II квартал 2022 року
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінка ефективності діяльності щодо ведення претензійно – позовної роботи: ризики виникнення необхідності проведення ППР, управління ризиками, комунікації між підрозділами, превентивні заходи, результативність та якість претензійно-позовної роботи, звітування.	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2020-2021 роки	III- IV квартал 2022 року
3	Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Управлінні забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях (Управління забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області)	2020-2021 роки	III- IV квартал 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту включені за дорученням/зверненням:						
-	-	-	-	-	-	-
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
-	-	-	-	-	-	-

ІІ. 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 Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	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, відео конференціях, інструктажі, консультації	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 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 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.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	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

ІІІ. 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	249	1	209	0,9	188	141	21
Всього:		x	1	209	x	188	141	21

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

(підпис)

Н.О. Арзамасцева
(ініціали, прізвище)

29.11.2021
(дата складання Операційного плану)