

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду
державного майна України по
Дніпропетровській, Запорізькій та
Кіровоградській областях
(посада керівника державного органу)

(підпис)

Миргородська Г.Ю.
(П.П.)

«18» квітня 2019 року

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

Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях
(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

І. ОБГРУНТУВАННЯ ЩОДО ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ РЕГІОНАЛЬНОГО ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ НА 2019 РІК, ЗАТВЕРДЖЕНОГО ГОЛОВОЮ КОМІСІЇ З РЕОРГАНІЗАЦІЇ РЕГІОНАЛЬНОГО ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ 28.01.2019:

1.1. Щодо проведення внутрішніх аудитів:

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які	-	Актуалізовано за результатами реорганізації регіональних відділень Фонду державного майна

		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		України шляхом злиття Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області, Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області, Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області утворивши Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях, як юридичну особу публічного права, що розташована у м. Дніпро (відповідно до наказів Фонду державного майна України від 17.01.2019 № 39 про реорганізацію, від 22.03.2019 № 290 про визначення дня початку роботи реорганізованих Регіональних відділень, Регіонального відділення від 22.03.2019 № 02/15-Н про визначення дня початку роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській,
2	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування		
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного		

		нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування		Запорізькій та Кіровоградській областях).
4		Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій щодо дотримання чинного законодавства під час планування проведення перевірок 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		

II. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Відділ орендних відносин Регіонального відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	II півріччя 2017-2018 рік	II-III квартал 2019	41	2
2	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу:	Відділ орендних відносин та оціночної діяльності	2017 - 2018 роки	III квартал 2019	40	2

	державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин		дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, вносіння до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап- Оренда", належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області Регіонального відділення ФДМУ по Дніпропетровській , Запорізькій та Кіровоградській областях				
3	Організація орендних відносин. Кошкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, вносіння до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-	Відділ орендних відносин та оціночної діяльності Управління забезпечення реалізації повноважень у Кіровоградській області Регіонального відділення ФДМУ по Дніпропетровській , Запорізькій та Кіровоградській областях	2017 – 2018 роки	IV квартал 2019	40	2

		Оренда", належне звітування					
--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--

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	Задані внутрішній аудитор, 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 ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	15	2
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - участь працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях	За запрошенням	2	2
	3.	Приведення внутрішніх нормативно – правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, положень та посадових інструкцій працівників сектору внутрішнього аудиту Регіонального відділення	Січень-лютий 2019	5	2
	4.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5.	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	8	2
	6.	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	7	1
	7.	Оновлення, формування та ведення Єдиної бази даних на новому об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	12	2
	1.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	Постійно	7	2

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Засадна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людина-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людина-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людина- дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людина-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	109
2	Головний спеціаліст	250	1	212	0,9	191	143	
Всього:		x	2	432	x	323	242	109

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

18.04.2019

Ю. Зінов