

## **ЗАТВЕРДЖУЮ**

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

  
Миргородська Г.Ю.  
*(П.П.)*

«18» квітня 2019 року

## **СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2019 – 2021 роки (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)*

### **I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Регіональному відділенню Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях (далі - Регіональне відділення) у досягненні визначених цілей шляхом надання керівнику Регіонального відділення об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю (у тому числі управління), діяльності з управління ризиками.

### **II. АКТУАЛІЗАЦІЯ СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області на 2019–2021 роки, затверджений головою комісії з реорганізації Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області 28.01.2019, актуалізовано за результатами:

1) реорганізації регіональних відділень Фонду державного майна 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, Запорізькій та Кіровоградській областях).

### III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності Регіонального відділення:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
<p>1. Масштабна прозора приватизація державної власності. Оптимізація частки державного сектору економіки. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна</p>	<p>Указ Президента України від 12 січня 2015 № 5/2015 «Про Стратегію сталого розвитку «Україна – 2020»;</p> <p>Середньостроковий план пріоритетних дій Уряду до 2020 року, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.04.2017 № 275 «Про затвердження середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року та плану пріоритетних дій Уряду на 2017 рік»;</p> <p>Закон України від 23 листопада 2018 № 2629-VIII «Про Державний бюджет України на 2019 рік»;</p>	<p>1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики) на регіональному рівні</p>
<p>2. Організація управління державною власністю</p>	<p>Закон України від 09 грудня 4107-VI «Про Фонд державного майна України» (із змінами);</p> <p>Закон України від 12 липня 2001 № 2658-III «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні»;</p>	<p>2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики); методологічне забезпечення за основними напрямками діяльності РВ Фонду</p>

<p>3. Удосконалення методичного забезпечення та державного регулювання у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності. Практична діяльність з оцінки. Забезпечення професійної підготовки оцінювачів</p>	<p>Наказ Фонду державного майна України від 20.06.2018р. № 827 «Про затвердження Плану діяльності Фонду державного майна України на 2018 – 2020 роки»</p>	<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності, а також дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>
<p>4. Подальше посилення прозорості та відкритості діяльності Фонду у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>		<p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій регіонального відділення під час реалізації державної політики у його сфері діяльності, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p> <p>4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p> <p>4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації</p> <p>4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Фонду (регіональних відділень), в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та</p>

		<p>ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p> <p>4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>
--	--	---

### 3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5
<p>1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики).</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту відповідності щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту.</p>			<p>1. Проведений внутрішній аудит відповідності щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %;</p>

		<p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>	
<p>2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики).</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<p>1. Проведений внутрішній аудит відповідності щодо організації орендних відносин, конкурсів, супроводження чинних договорів оренди державного майна;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 100 %</p>	
		<p>1. Проведений внутрішній аудит відповідності щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час організації та здійснення передачі державного майна до комунальної власності;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %;</p>	
		<p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>	

<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики).</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства у сфері оцінки майна, майнових прав та оціночної діяльності, конкурси. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту.</p>		<p>1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки діяльності Регіонального відділення стосовно дотримання актів законодавства у сфері оцінки майна, майнових прав та оціночної діяльності; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 50 %;</p>	
<p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері своєї діяльності, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства, зокрема щодо виконання завдань, функцій, щодо посилення прозорості та відкритості діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізації державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами аудиту</p>	<p>1. Проведений внутрішній аудит відповідності щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних Регіонального відділення; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %;</p>		
				<p>1. Проведені внутрішні аудити відповідності щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи; стану документального забезпечення та архівної роботи 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 50 %;</p>

		<p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>
4.1 Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту; підготовка до проведення внутрішнього аудиту щодо результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	За результатами навчань, консультацій, самоосвіти професійні знання щодо проведення аудитів відповідності, оцінки результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей отримало 100% працівників внутрішнього аудиту
4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту; актуалізація бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень; надання консультацій з питань внутрішнього аудиту	<p>Приведені внутрішні документи (положення та посадові інструкції) у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність внутрішнього аудиту; вивчення чинних розпорядчих актів Фонду щодо внутрішнього аудиту, досконале звітування, проведення оцінок якості.</p> <p>Забезпечено ведення бази даних та актуальності даних; відпрацьована процедура внесення змін та доповнень у базу.</p> <p>Проведені роз'яснювальні роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій, за результатами якої впроваджені рекомендації, налані під час аудитів, підвищена якість роботи за напрямками в регіональному відділенні, налагоджені процеси та комунікація між структурними підрозділами задля ефективності роботи в цілому.</p> <p>Ключовий показник – 100 % виконання</p>
4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Фонду (регіональних відділень), в повному обсязі або з окремих питань (дотримання	Удосконалення знань через проведення навчань та інструктажів	Забезпечено 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 - 100% працівників внутрішнього аудиту

<p>принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p>			
<p>4.4 Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>		<p>1.Проведений внутрішній аудит відповідності щодо оцінки 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 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 25 %;</p> <p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>

#### IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:



М з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані основні критерії відбору/фактори ризику										
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріал вийшло	Складність діяльності.	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політета внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Г ІІ	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій	...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	1	3	2	2		X	X	X				X	X	X	
2	Передача об'єктів державної та комунальної власності	2	3	1	3				X	X			X	X	X	
3	Інформаційні системи та технології	3	1	2	2	X	X					X				
4	Управління персоналом	2	2	1	1	X		X	X		X					
5	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність	2	2	1	1			X	X	X	X					
6	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	2	2	1	1			X	X		X	X				
7	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	1	2	2	2	X		X	X		X	X	X	X		
8	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	2	3	2	1	X			X	X		X	X	X		

## V. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
				5	6	7	8	9	10
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики).	Проведення внутрішнього аудиту відповідності щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту.	1.	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету			X			60
2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики).	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1.	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	X			242		
		2.	Передача об'єктів державної та комунальної власності		X			60	
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності (дотримання принципів законності та ефективного використання	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства у сфері оцінки майна, майнових прав та оціночної діяльності, конкурси. Надання об'єктивних та незалежних	1.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси		X			120	

коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту.									
4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері своєї діяльності, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства, зокрема щодо виконання завдань, функцій, щодо посилення прозорості та відкритості діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізації державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами аудиту	1.	Інформаційні системи та технології		X			60		
		2.	Управління персоналом			X			60	
		3.	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність			X			60	
4.4 Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішнього аудиту відповідності щодо планування та виконання бюджетної програми КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю			X			60	
<b>Всього:</b>								<b>242</b>	<b>240</b>	<b>240</b>

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання	Обсяг робочого часу, людино-дні
--------------------------------------	------------------------------	---	--	---------------	---------------------------------

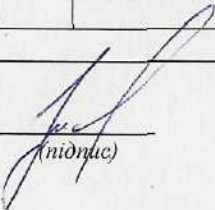
		з/п		2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4.1 Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту; підготовка до проведення внутрішнього аудиту щодо результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	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	X	X	X	30	26	26
4.3. Створення підґрунтя для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Фонду (регіональних відділень), в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких	Удосконалення знань через проведення навчань та інструктажів	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	X	X	X	4	4	4

підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю										
4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту; актуалізація бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень; надання консультацій з питань внутрішнього аудиту	3	Приведення внутрішніх нормативно – правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, положень та посадових інструкцій сектору внутрішнього аудиту Регіонального відділення	X			10			
		4	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	X	X	X	7	7	7	
		5	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	X	X	X	4	4	4	
		6	Оновлення, формування та ведення Єдиної бази даних на новому об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	X	X	X	24	24	24	
		7	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	X	X	X	16	16	16	
		8	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	X	X	X	14	14	14	
		<b>Всього:</b>							<b>109</b>	<b>95</b>

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу  
внутрішнього аудиту)

18.04.2019

  
(підпис)

Ю. Зінов

(П.І.П.)