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

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022– 2024 роки
Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях

(назва державного органу / підвідомчої установи)

І. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Фонду державного майна України та Регіональному відділенню Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях (далі - Регіональне відділення) у досягненні визначених цілей за допомогою системного та послідовного підходу до проведення внутрішніх аудитів шляхом здійснення оцінки діяльності Регіонального відділення для ефективного функціонування системи внутрішнього контролю та додання цінності державним органам приватизації за результатами такої оцінки через надання пропозицій, консультацій та належних і об'єктивних рекомендацій щодо:

- удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в цілому та за напрямками діяльності державних органів приватизації, зокрема під час здійснення прозорої приватизації державної власності, забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна, постприватизаційного контролю, організації управління об'єктами державної власності, у тому числі корпоративними правами держави, оренди державного майна, у сфері оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності тощо, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, у тому числі процесів управління ризиками;

- поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Регіонального відділення;

- посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності Регіонального відділення;

- сприяння створенню ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів приватизації, управління державною власністю, оцінки майна та оціночної діяльності, а також ефективної системи внутрішніх комунікацій.

Постійний професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) головного спеціаліста внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками; розвиток доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Фонду державного майна/Регіонального відділення;

2) з'ясування та врахування думки керівника Регіонального відділення щодо ризикових сфер діяльності Регіонального відділення з метою правильності формулювання аудиторської думки про такі ризики та управління такими ризиками;

3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами впровадження Заходів щодо удосконалення системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

4) резервування робочого часу не більше 25% призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівника Регіонального відділення;

5) щорічна актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Фонду державного майна/Регіонального відділення;

6) аналіз показників діяльності Регіонального відділення;

7) врахування результатів щорічної оцінки ризиків.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) діяльності Регіонального відділення:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу	*Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу*	*Стратегічна ціль внутрішнього аудиту*
1	*2*	*3*
1. Масштабна прозора приватизація державної власності. Оптимізація частки державного сектору економіки. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (041).	Закон України від 9 грудня 2011року №4107-VI «**Про Фонд державного майна України**» (із змінами); Указ Президента України від 30 вересня 2019 року №722/2019 «**Про Цілі сталого розвитку України на період до 2030 року**»; Закон України 21 вересня 2006 року № 185-V **«Про управління об'єктами державної власності» (із змінами).** Указ Президента України від 20 вересня 2019 року № 713/2019 **«Про невідкладні заходи щодо забезпечення економічного зростання, стимулювання розвитку регіонів та запобігання корупції.** Постанова Кабінету Міністрів України **«Про затвердження Національної економічної стратегії на період до 2030 року»** від 3 березня 2021 року № 179. Середньостроковий план діяльності Фонду державного майна України на 2022-2024 роки, затверджений наказом Фонду від 06.08.2021 № 1381.	1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками під час здійснення прозорої приватизації державної власності, забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна, постприватизаційний контроль.
2. Організація ефективного управління державною власністю (042).		2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.
3. Державне регулювання у сфері оцінки майна (043).		3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.
4. Створення ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів приватизації, управління державною власністю, оцінки майна та оціночної діяльності, а також ефективної системи внутрішніх комунікацій (044).		4.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів, сприяння впровадженню ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).
		4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	*Завдання внутрішнього аудиту*	*Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту*		
		2022рік	*2023 рік*	*2024рік*
1	2	3	4	5
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками під час здійснення прозорої приватизації державної власності, забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна, постприватизаційний контроль.	1.1 Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; під час здійснення постприватизаційного контролю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контрольно-наглядових функцій, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи	1.1.1.1. Проведений внутрішній аудит та надана оцінка якості виконання контрольно-наглядових функцій під час здійснення постприватизаційного контролю, оцінена управлінська діяльність. 1.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 30 %; 1.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %.		

	інших недоліків у діяльності.			1.2.1.1. Проведений внутрішній аудит та надано оцінку ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. 1.2.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 35 %;
				1.2.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %

2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.	2.1. Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контрольно-наглядових функцій, використання і збереження активів, дотримання принципів законності; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.		2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. 2.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 70 %	2.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації орендних відносин; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. 2.1.1.2.Частка зазначеного проведеного аудиту становить 35 %
			2.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій 2.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.	3.1 Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками включаючи дотримання принципів законності. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.		3.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. 3.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 30%;	

			3.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій. 3.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	
4.1.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямами діяльності Фонду), сприяння впровадження ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).	4.1.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за окремими напрямами в системі Регіонального відділення, зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності. 4.1.2. Проведення внутрішнього аудиту щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямами	4.1.1.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в системі Фонду (регіональних відділень), зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики за окремими напрямами в системі Фонду (регіональних відділень). 4.1.1.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 70 %; 4.1.1.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної		

	діяльності Фонду), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій). Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	кількості наданих рекомендацій. 4.1.1.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %		
				4.1.2.1.1. Проведений внутрішній аудит щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямами діяльності Фонду), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій). 4.1.2.1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 30%;
				4.1.2.1.3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій.

				4.1.2.1.4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %
4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.	1. Професійний розвиток працівників підрозділу (ів) внутрішнього аудиту.	За результатами навчань, інструктажів, консультацій, відео конференцій, забезпечення та організація самостійного навчання на робочому місці професійні знання щодо 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 отримало 100% працівників внутрішнього аудиту.		
	2. Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація).	1. Актуалізація внутрішніх розпорядчих актів Регіонального відділення з питань внутрішнього аудиту, положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Регіонального відділення (у разі необхідності). 2. Чинні нормативні документи використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту.		
	3. Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	1. Стратегічний та операційний плани складені, затверджені керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання. 2. Внесені зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни структури, штатного розпису, стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).		
	4. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	1. Відповідальними за проведений аудит здійснюється моніторинг стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів. 2. Забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання. 3. Проведені роз'яснювальні роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій.		

	5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту.	1. Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту. 2. Відсутні з боку Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання до Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України (щороку до 5 січня).
	6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.	1. Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. 2. Забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.
	7. Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше.	1. Проведені інструктажі щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту. 2. Впроваджено перед початком кожного аудиту, охоплені 100 % працівників внутрішнього аудиту.
	8. Ведення бази даних.	1. Забезпечено ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office, 100%,. 2. Забезпечена актуалізація та внесення змін до Бази даних (постійно). 3. Забезпечено постійне наповнення актуальної інформацією про проведені внутрішні аудити – 100%.

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Фінансова важливість / Матеріальність	Складність діяльності	Загальна політика внутрішнього контролю	Репутаційна чутливість	Масштаб змін	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	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
1	Управління державним майном	1	2	3	2		X		X	X		X	X	X	
2	Претензійно-позовна робота	3	2	2	2			X	X			X	X	X	
3	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу, моніторинг.	2	2	2	1	X				X		X	X	X	
4	Організація орендних відносин. Процедура проведення конкурсу на право оренди державного майна. Супроводження чинних договорів оренди державного майна.	3	3	2	2		X	X	X	X		X	X	X	
5	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, конкурси.	1	1	2	3		X	X					X	X	
6	Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю.	1	2	1	1			X	X				X	X	
7	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету.	3	3	2	1	X			X	X			X	X	X
8	Організація контролю у сфері орендних відносин	2	3	2	3					X		X	X	X	
9	Інформаційні системи та технології	1	2	1	1	X		X	X	X				X	

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	*Завдання внутрішнього аудиту*	*№ з/п*	*Об'єкт внутрішнього аудиту*	*Рік дослідження*		
				2022 рік	*2023 рік*	*2024 рік*
1	2	3	4	5	6	7
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками під час здійснення прозорої приватизації державної власності, забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна, постприватизаційний контроль.	1.1. Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; під час здійснення постприватизаційного контролю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контрольно-наглядових функцій, дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету.			X
		2.	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу, моніторинг.	X		

2.Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками щодо організації управління об'єктами державної власності.	2.1. Проведення внутрішнього аудиту та надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю, включаючи оцінку ступеню виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання контрольно-наглядових функцій, використання і збереження активів, дотримання принципів законності; оцінки управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Управління державним майном		X	
		2.	Організація орендних відносин. Процедура проведення конкурсу на право оренди державного майна. Супроводження чинних договорів оренди державного майна.		X	
		3.	Організація контролю у сфері орендних відносин			X
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у сфері оцінки майна.	3.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації діяльності у сфері оцінки майна; управлінської діяльності та функціонування системи управління ризиками включаючи дотримання принципів законності. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, конкурси.		X	

4.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками у Регіональному відділенні, надання оцінки результативності і якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, впровадження інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямами діяльності Фонду), сприяння впровадження ефективної системи внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій).	4.1.1. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за окремими напрямами в системі Регіонального відділення, зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій у процесі реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності. 4.1.2. Проведення внутрішнього аудиту щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямами діяльності Фонду), стан внутрішніх комунікацій (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій). Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту, у тому числі щодо запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання коштів та інших активів, запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності.	1.	Претензійно-позовна робота	X		
		2.	Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	X		
		3.	Інформаційні системи та технології			X

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	*Завдання внутрішнього аудиту*	*№ з/п*	*Завдання з іншої діяльності з внутрішнього аудиту*	*Рік виконання*		
				2022 рік	*2023 рік*	*2024 рік*
1	2	3	4	5	6	7
4.4. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі державних органів приватизації, додання цінності внутрішньому аудиту, удосконалення навичок, розвиток культури етичної поведінки.	1. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.1	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
		1.2	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	X	X	X
	2. Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація)	2.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій працівників внутрішнього аудиту Регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису). Чинні нормативні документи використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту.	X	X	X
	3. Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	3.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення планів діяльності до Фонду	X	X	X
	4. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	4.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів - 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	X	X	X

			формального підходу); внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту			
	5. Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	5.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення; підготовка звітів начальнику регіонального відділення про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	X	X	X
	6. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	6.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок 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 начальнику Регіонального відділення	X	X	X
	7. Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	7.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	X	X	X
	8. Ведення бази даних	8.	1. Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office. 2. Забезпечення актуалізації та внесення змін до Бази даних. 3. Забезпечення постійного наповнення актуальною інформацією про проведені внутрішні аудити.	X	X	X

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)
29.11.2021
(дата складання Стратегічного плану)

(підпис)

Н.О. Арзамасцева
(ініціали, прізвище)