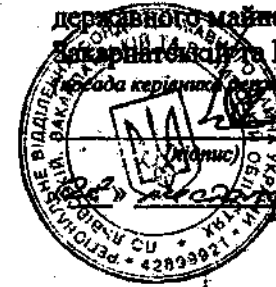


Додаток 1 до Рекомендацій щодо складання
Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту,
внесення до нього змін (оновлений)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду
державного майна України по Львівській,
Закарпатській та Волинській областях
(на посаду керівника державного органу)



Микола КОПАЧ
(П.І.П.)

2019 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік

Регіонального відділення Фонду державного майна України до Львівській, Закарпатській та Волинській 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)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях на 2019 – 2021 роки, затвердженого начальником Регіонального відділення.

I. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017-2019 роки	I квартал 2020 року
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства , якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017-2019 роки	II квартал 2020 року

3	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність.	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при веденні та організації роботи щодо зберігання архівних документів: організація роботи архіву регіонального відділення ; забезпечення збереженості, обліку і користування документами, переданими на архівне зберігання у регіональному відділенні; дотримання процедури здійснення експертизи цінності документів, що знаходяться на зберіганні; оцінка заходів контролю щодо наявності, стану і руху архівних документів.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	II півріччя 2017- I півріччя 2020 років	III квартал 2020 року
4	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді. Конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018 – I півріччя 2020	IV квартал 2020 року

5	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків, результативність та якість претензійно - позовної роботи, діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору, оцінка заходів контролю щодо претензійно - позовної діяльності, належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	II півріччя 2017 - 2019 роки	I квартал 2020 року
6	Приватизація об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації: 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 суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації,	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018 - 2019 роки	III квартал 2020 року

			проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування			
7	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 програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Волинській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській Та Волинській областях	2017-2019 роки	IV квартал 2020 року
8	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 вимог та процедур під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна , дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників органу приватизації з претендентами на право оренди, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС «Етап — Оренда», належне звітування.	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017-2019 роки	I квартал 2020 року

9	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2017-2019 роки	II квартал 2020 року
10	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність, комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання нормативно-правових актів законодавства з питань організації документообігу, комунікаційного забезпечення та зв'язків з громадськістю: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінка процедур та заходів контролю за документообігом, належна організація зв'язків з громадськістю	Управління забезпечення реалізації повноважень у Закарпатській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях	2018-2019 роки	III квартал 2020 року

II. 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
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	2.	3	4
	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у 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, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства (у разі 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 нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження аудиторських рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема щодо формального підходу); внесення відповідної 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	За встановленим терміном
8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	

	9.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами здійснених аудитів рекомендацій	Постійно

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЮ 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 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.	Завідувач сектору	251	1	221	0,6	133	100	132
2	Головний спеціаліст	251	1	221	0,9	199	149	
3	Головний спеціаліст	251	1	221	0,9	199	149	
Всього:		x	3	663	x	531	398	132

Завідувач сектору
 (посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)
27.11.2019
 (дата складання Операційного плану)

[Підпис]
 (підпис)

Л.О. Зурко
 (П.І.П.)