

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях


Денис ЛАЗУРКО
(підпис) (П.І.П.)

« 29 » *листопада* 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2020 рік**

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській 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 Київській, Черкаській та Чернігівській областях на 2020 рік складений з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого 31.01.2019 р. керівником Фонду державного майна України.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

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

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Організація орендних відносин. Конкурси.	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог законодавства з питань оренди державного майна під час укладання договорів оренди, внесення до них змін, припинення/розірвання, нарахування та отримання орендної плати, повернення орендованого майна до державної власності після припинення дії договорів оренди	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	I-II квартал 2020 року
2.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділенням щодо дотримання нормативно – правових актів з питань приватизації (мала приватизація): 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, проведення аукціону, укладення договору купівлі – продажу, належне звітування.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	III квартал 2020 року
3.	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення і щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств. але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування.	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2017-2019 роки	IV квартал 2020 року
4.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо 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 - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю 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".	Управління забезпечення реалізації повноважень у Черкаській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	I квартал 2020 року

			належне звітування			
5.	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Черкаській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	II квартал 2020 року
6.	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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2019 роки	III квартал 2020 року
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	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	IV кв. 2020 року
8.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділенням 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 на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування.	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернігівській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018-2019 роки	I – II квартал 2020 року
9.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу.	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка діяльності Регіонального відділенням щодо дотримання нормативно – правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернігівській області	2018-2019 роки	II квартал 2020 року

	Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації	Стратегічного плану	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, проведення аукціону, укладення договору купівлі – продажу, належне звітування.	Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях		
10.	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділенням щодо 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 – контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю 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 Чернігівській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях.	2017- 2019 року	III квартал 2020 року
11.	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділенням щодо дотримання нормативно – правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану управління та збереження державного майна, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС «Етап-майно», належне звітування	Управління забезпечення реалізації повноважень у Чернігівській області Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях	2018- 2019 роки	IV квартал 2019 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
...						
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
...						

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
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	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 ефективності системи управління, 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 у (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 аналіз 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 аудитів 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 рекомендацій	Постійно

III. 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
	В. о. завідувача сектору внутрішнього аудиту	251	1	221	0,7	155	116	66
	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту	251	1	221	0,9	199	149	22
	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту	251	1	221	0,9	199	149	22
Всього:		x	3	663	x	553	414	111

В. о. завідувача сектору внутрішнього аудиту

Олександр ВОРОНЕВИЧ

29 жовтня 2019
(дата складання
Операційного плану)

