

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення Фонду

Державного майна України по Харківській області

Д.В. БЕЗПАЛОВ

(ініціали, прізвище)

«29» листопада 2021 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік

Фонд державного майна України

Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області

(назва державного органу / підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2022 – 2024 роки, Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/ спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтований обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)						
1	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану Регіонального відділення	Оцінки ефективності діяльності суб'єкту господарювання; стан внутрішнього контролю на суб'єкті; забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом; здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021	I – IV квартал 2022 року

	працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях, інструктажі, консультації	
3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів 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	За настанням події, протягом 5 днів
4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному вебсайті Регіонального відділення та направлення екземплярів затверджених планів Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України.	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 структурною/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, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office. Забезпечення актуалізації та внесення змін до Бази даних. Забезпечення постійного наповнення актуальною інформацією про проведені внутрішні аудити.	Постійно
10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження рекомендацій	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність		

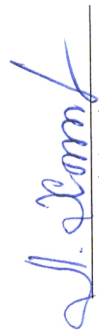
	працівників у семінарах, навчаннях, відео конференціях, інструктажі, консультації	
3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Регіонального відділення (у разі введення нової структури РВ та нового штатного розпису). Чинні нормативні документи використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту	За настанням події, протягом 5 днів
4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному вебсайті Регіонального відділення та направлення екземплярів затверджених планів Департаменту внутрішнього аудиту Фонду державного майна України.	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 структурною/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, впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функцій внутрішнього аудиту, розвиток функцій внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір аудиту), за допомогою інструментів Microsoft Office. Забезпечення актуалізації та внесення змін до Бази даних. Забезпечення постійного наповнення актуальною інформацією про проведені внутрішні аудити.	Постійно
10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження рекомендацій	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність		

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	249	1	209	0,8	167	125	42
2	Головний спеціаліст	-	-	-	-	-	-	-
Всього:		x	1	209	x	167	125	42

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Л. І. ХАЛТУРИНА

(ініціали, прізвище)

29 листопада 2021 р.

(дата складання Оперативного плану)