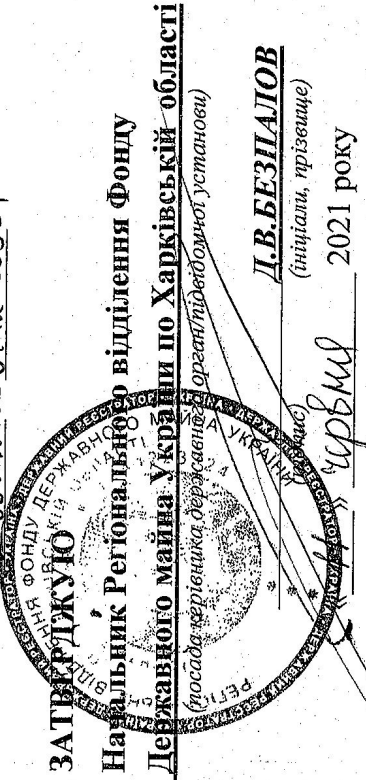


Додаток

Додаток

до листа Регіонального відділення Фонду
державного майна України по Харківській області
від 22.06.2021 № 01-12-00804



ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік

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 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Головою Фонду державного майна України Сенніченком Д.В. та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області на 2021 – 2023 роки, затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області Безпаловим Д.В.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/ спрямування 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 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 (участь у внутрішніх аудитах апарату Фонду)	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	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	2019-2020	III – IV квартал 2021 року

	активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; аналіз дебіторської / кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру.			
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 іншої діяльності з внутрішнього аудиту		Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту		Термін виконання
№ з/п				4
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану				Постійно
2	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		За запрошенням
	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 настанням події, протягом 5 днів
	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)		За встановленим терміном
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів, внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); направлення затверджених планів Фонду		За встановленим в аудиторському звіті терміном
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження та 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		

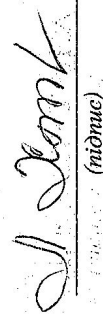
	6.	Збір та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту регіонального відділення, підготовка звітів начальнику регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим 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, 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.	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
10.		Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих рекомендацій	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність			

ІІІ. ОБ'ЄЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посади працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-днів	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-днів
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудиторами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-днів	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-днів	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Завідувач сектору	149	1	105	0,9	94	-	11
2	Головний спеціаліст	-	-	-	-	-	-	-
Всього:		x	1	105	x	94	-	11

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

 (підпис)

Л. І. ХАЛТУРИНА
(ініціали, прізвище)

 2021 р.
(дата складання Стратегічного плану)