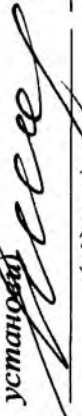


ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Регіонального відділення ФДМ в
Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі
(*двобіда керівника державного органу/підвідомчої
установи*)


Г. В. ТЕСЛЮК

(ініціали, прізвище)

« 30 » *Августа* 2020 року

ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2021 рік

Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі
(*назва державного органу/підвідомчої установи*)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі 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 в.о. Голови Фонду 31.01.2019 (із змінами) та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі на 2019-2021 роки (із змінами), затвердженого начальником Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі.

І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта 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.	Передача об'єктів державної та комунальної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області,	Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, АР Крим	2018-2019 роки	I квартал 2021 року
----	--	---	---	--	----------------	---------------------

	<p>Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 « Керівництво та управління у сфері державного майна».</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану</p>	<p>АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності</p>	<p>та м. Севастополі</p>	<p>2018-2019 роки</p>	<p>II квартал 2021 року</p>
<p>2.</p>	<p>Оцінка діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі під час дотримання нормативно – правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 «Керівництво та управління у сфері державного майна» при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: посадові оклади, надбавки, премії, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно – правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування.</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану</p>	<p>Оцінка діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності: відповідність складу комісії зі списання майна, відповідність майна, що підлягає списанню, критеріям передбаченим Порядком списання об'єктів</p>	<p>Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі</p>	<p>II півріччя 2018-2019 роки</p>	<p>III квартал 2021 року</p>
<p>3.</p>	<p>Списання державного майна</p>	<p>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану</p>	<p>Оцінка діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності: відповідність складу комісії зі списання майна, відповідність майна, що підлягає списанню, критеріям передбаченим Порядком списання об'єктів</p>	<p>Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі</p>	<p>II півріччя 2018-2019 роки</p>	<p>III квартал 2021 року</p>

		державної власності, відповідність процедури погодження рішень щодо списання з державним органом приватизації, результативність здійснених заходів щодо списання державного майна.		
--	--	--	--	--

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 ефективності системи управління, 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 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 структурною/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
		7.	Проведення внутрішньої оцінки якості; підготовка програми забезпечення і	За встановленим

		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	терміном
8.		Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, розголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
9.		Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
10	За зверненням відповідальних за діяльність	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
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,8	176	132	44
Всього:	x			x		176	132	44

Головний спеціаліст внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту)


(підпис)

О. В. ТУЛЬБЕНЬКО
(ініціали, прізвище)

(дата складання Операційного плану)