


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

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

*Начальник Регіонального відділення ФДМ в  
Херсонській області, АР Крим та  
м. Севастополі*

  
«19» 01 Г.В. ТЕСЛЮК  
2021 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
(із змінами)**

**на 2019 – 2021 роки**

**Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі**

**I. МЕТА (МІСЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

*Мета (міся) внутрішнього аудиту – сприяння Регіональному відділенню у досягненні визначених цілей за допомогою системного та послідовного підходу до проведення внутрішніх аудитів шляхом надання начальнику Регіонального відділення об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій, спрямованих на підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, діяльності управління ризиками.*

**II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Регіонального відділення;
- 2) з'ясування та врахування думки начальника Регіонального відділення щодо ризикових сфер діяльності Регіонального відділення з метою правильності формування аудиторської думки про ризики у діяльності Регіонального відділення;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами впровадження Заходів щодо удосконалення системи внутрішнього контролю, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 4) резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням начальника Регіонального відділення

- 5) забезпечення перегляду та внесення змін до Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності Регіонального відділення, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

### III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

- 3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі:

Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Регіонального відділення	Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Регіонального відділення	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1. Прозора приватизація державної власності. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна	Закон України від 18 січня 2018 № 2269-VIII «Про приватизацію державного і комунального майна»; Закон України від 06 вересня 2019 № 1055-1 «Про оренду державного та комунального майна»; Закон України від 09 грудня 2011 № 4107-VI «Про Фонд державного майна України»; Закон України від 12 липня 2001 № 2658-III «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні»; Наказ ФДМУ від 15.07.2019 № 827 «Про затвердження Плану діяльності Фонду державного майна України на 2020-2022 роки»; Наказ ФДМУ від 18.12.2015 № 1964 «Про затвердження Положення про Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, Автономній республіці Крим та м. Севастополі»; Наказ ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 «Про затвердження переліків об'єктів приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році».	3 1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))
2. Управління державною власністю	Наказ ФДМУ від 15.07.2019 № 827 «Про затвердження Плану діяльності Фонду державного майна України на 2020-2022 роки»; Наказ ФДМУ від 18.12.2015 № 1964 «Про затвердження Положення про Регіональне відділення Фонду державного майна в Херсонській області, Автономній республіці Крим та м. Севастополі»; Наказ ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 «Про затвердження переліків об'єктів приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році».	2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))
3. Практична діяльність з оцінки державного майна	Наказ ФДМУ від 27.12.2018 № 1637 «Про затвердження переліків об'єктів приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році».	3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо оцінки державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))

<p>4. Створення ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів приватизації, управління державною власністю, оцінки майна та оціночної діяльності, а також ефективною системою внутрішніх комунікацій</p>	<p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, розвиток у напрямку проведення внутрішнього аудиту щодо впровадження ефективного інформаційного, кадрового та технічного забезпечення процесів (за напрямками діяльності Регіонального відділення) (окремі аудити та/або включення окремими питаннями до аудитів процесів та операцій)</p>
	<p>4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p>
	<p>4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації</p>
	<p>4.3. Постійне спрямування та розвиток діяльності внутрішнього аудиту у напрямку здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи</p>
	<p>становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Регіонального відділення, в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p>

		<p>4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 «Керівництво та управління у сфері державного майна» (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>
		<p>4.5 Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
1	2	2019 рік	2020 рік	2021 рік
<p>1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедури підготовки та продажу об'єктів малої приватизації</p>	<p>1. У 2019 році аудити з такою метою відсутні</p>	<p>1. У 2020 році частка аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність,</p>	<p>1. У 2021 році аудити з такою метою відсутні</p>

<p>2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності</p>	<p>1. У 2019 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості внутрішніх аудитів; 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100%.</p>	<p>1. У 2020 році аудитами завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100%.</p>
	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності</p>	<p>1. У 2019 році аудитами завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році аудитами завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100%.</p>
<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо оцінки державного майна (дотримання принципів</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів</p>	<p>1. У 2019 році аудитами завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році аудитами завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році аудитами завданнями відсутні</p>

<p>законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p> <p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>	<p>законодавства з питань забезпечення проведення оцінки державного майна</p> <p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи</p>	<p>1. У 2019 році частка таких аудитів становить 46% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів на рік</p>	<p>1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні</p>
<p>4.1. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства, процедур з організації питань діловодства, розгляду звернень громадян та запитів на інформацію</p>	<p>1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні</p>	<p>У 2020 році частка таких аудитів становить 25% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.</p> <p>2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій;</p> <p>3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100%</p>	<p>1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні</p>
	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності юридичного сектору Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій,</p>	<p>1. У 2019 році аудити з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році аудити з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році аудити з такими завданнями відсутні</p>

<p>4.2. Удосконалення системи управління, функціонування внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>визначених у Положенні про сектор</p> <p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення щодо 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: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, 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>1. У 2019 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %</p>
<p>4.3. Створення підпункту для проведення внутрішніх аудитів та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності діяльності підприємств, у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання, установ та організацій, що належать до сфери управління Регіонального відділення, в повному обсязі або з окремих питань (дотримання принципів законності та ефективного використання майна та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і вимог щодо їх діяльності) та заходи, що здійснюються керівниками таких підприємств, установ та організацій</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при передачі в оренду державного майна та виконання планових завдань з надходжень коштів до Державного бюджету</p>	<p>1. У 2019 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 27% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %</p>

<p>для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p> <p>4.4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна</p>	<p>1. У 2019 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році частка таких аудитів становить 23% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %</p>	<p>1. У 2021 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>
<p>4.5. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час складання Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій</p>	<p>1. У 2019 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>	<p>1. У 2020 році частка таких аудитів становить 27% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником Регіонального відділення, становить не менше 100% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3. Частка рекомендацій за якими досягнуто результативність, становить не менше 100 %</p>	<p>1. У 2021 році аудиту з такими завданнями відсутні</p>



#### IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (назва підрозділу внутрішнього аудиту) визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019-2021 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Результативна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Управління державним майном	1	2	3	2		x	x	x			x	x	x	
2	Управління персоналом	1	2	1	1			x	x	x	x				
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	3	3	1	3				x	x		x	x	x	
4	Регламентация діяльності структурних підрозділів	2	1	1	1			x	x	x			x		
5	Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	1	2	1	1	x		x	x		x				
6	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	2	3	0	1	x		x	x	x					
7	Списання державного майна	2	1	2	1			x	x	x			x		
8	Управління корпоративними правами	1	2	1	3		x			x		x	x	x	

держави															
9	Забезпечення надходження до державного бюджету коштів від оренди державного майна та дивідендів, нарахованих на акції (частки) господарських товариств, які належать до сфери управління Фонду	2	1	1		1							x	X	x
10	Передача об'єктів державної та комунальної власності	2	1	2		2					x		x		

### V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2019- 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедури підготовки та продажу об'єктів малої приватизації	3	Об'єкт внутрішнього аудиту	5	6	7
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедури підготовки та продажу об'єктів малої приватизації	1.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу		x	

<p>2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх оцінок діяльності відповідності відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань передачі державного майна до комунальної власності</p>	<p>2.</p>	<p>Передача об'єктів державної та комунальної власності</p>	<p>x</p>
	<p>Проведення внутрішніх оцінок діяльності відповідності відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства під час списання об'єктів державної власності</p>	<p>3.</p>	<p>Списання державного майна</p>	<p>x</p>
<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні, оцінка якості виконання завдань та основних функцій Регіонального відділення під час реалізації державної політики у сфері діяльності Регіонального відділення, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>	<p>Проведення внутрішніх оцінок діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи</p>	<p>4.</p>	<p>Управління персоналом</p>	<p>x</p>
<p>4. Орієнтування та розвиток у напрямку здійснення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в органах приватизації (в цілому та окремо за напрямками діяльності), результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p>	<p>Проведення внутрішніх оцінок діяльності відповідності відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства, процедур з організації питань діловодства, розгляду звернень громадян та запитів на інформацію</p>	<p>5.</p>	<p>Регламентация діяльності структурних підрозділів</p>	<p>x</p>

<p>4.1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна" (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення щодо 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 оплати праці працівників; відповідність посадових окладів, надбавок, премій, 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>6. Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю</p>	<p>x</p>
<p>4.2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання актів законодавства з питань організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна</p>	<p>8. Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин</p>	<p>x</p>
<p>4.3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час складання Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики))</p>	<p>Проведення внутрішніх аудитів відповідності оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМ в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій</p>	<p>9. Управління персоналом</p>	<p>x</p>

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 - 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	2 Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	3	4			
		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	x	x	x
	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				
	3	Приведення внутрішніх нормативно – правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність внутрішнього аудиту; посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту Регіонального відділення ( у зв'язку із введенням нової структури Регіонального відділення та нового штатного розпису	x	x	x	
Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	4		Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до см стратегічного та операційного планів ( за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному web- сайті Регіонального відділення	x	x	x

	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	5	Направлення відповідальним за діяльність особам листів – 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; внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	x	x	x
	Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	6	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту; підготовка звітів начальника регіонального відділення про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за формою, визначеною законодавством у сфері внутрішнього аудиту	x	x	x
	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	7	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок 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 начальника регіонального відділення	x	x	x
	Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	8	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	x	x	x
	Ведення бази даних	9	Складання, формування, наповнення, введення та своєчасне оновлення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту та простору внутрішнього аудиту; опрацювання звіту щодо ведення та актуалізації бази даних регіонального відділення	x	x	x

