

ЗАТВЕРДЖУЮ  
Голова Фонду державного майна України

  
В. СЕННИЧЕНКО  
(підпис) (ініціали, прізвище)  
« 13 » грудня 2021 р.

**ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2022 рік  
ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ**  
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Зведений операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України 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, затвердженого Головою Фонду державного майна України СЕННИЧЕНКОМ Д. В. « 13 » грудня 2021 року.

**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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених	ДП дорожнього зв'язку, інформаційного забезпечення та автоматики «Укрдорзв'язок»	2020-2021 роки	I квартал 2022 року

2.			Статутом, здійснення основної діяльності, ефективність заходів; виконання фінансових планів; дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів;	ПАТ «Державний науково-виробничий комплекс заготівлі і збереження аутологічної крові та її компонентів»	2020-2021 роки	I квартал 2022 року
3.			стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду;	ДП «Роздільське гірничо-хімічне підприємство «Сірка»	2020-2021 роки	I квартал 2022 року
4.			аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості;	ДП «Екотрансенерго»	2020-2021 роки	I квартал 2022 року
5.			володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	ДП «Науково-дослідний інститут «Акорд»	2020-2021 роки	I-II квартал 2022 року
6.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	ДП «Державне спеціалізоване видавництво художньої літератури «ДНІПРО»	2020-2021 роки	I-II квартал 2022 року
7.			Український державний геологорозвідувальний інститут	2020-2021 роки	II квартал 2022 року	
8.			ДП «Львівський науково-дослідний радіотехнічний інститут»	2020-2021 роки	II квартал 2022 року	
9.			Причорноморське державне регіональне геологічне підприємство	2020-2021 роки	II квартал 2022 року	
10.			Державне лісопромислове підприємство «Прикарпатліс»	2020-2021 роки	II-III квартал 2022 року	
11.			Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської 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	ДП «Вінницький авіаційний завод – «ВІАЗ»
12.	ДП «Пішанський кар'єр»	2020-2021 роки			II квартал 2022 року	
13.	ДП «Іскра»	2020-2021 роки			II квартал 2022 року	
14.	ДП «Скадовський морський торговельний	2020-2021 роки			II квартал 2022 року	

15.			ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів;	порт»		
16.			стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду;	ДП «Закуп'янський кар'єр»	2020-2021 роки	II квартал 2022 року
17.			аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості;	ДП «Івано-Франківський котельно-зварювальний завод»	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
18.			володіння та користування землею;	ПАТ «Укрзахідвуглебуд»	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
19.			інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	ДП «Рівненський автомобільний ремонтний завод»	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
20.				ПАТ «Херсонський завод «Судмаш»	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
21.				ДП «Мурафський кар'єр»	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року
22.				ПрАТ «По виробництву інсулінів «Індар»	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року
				ВАТ «Завод «Квант»	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року
23.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	ДП «Український державний головний науково-дослідний і виробничий інститут інженерно-технічних і екологічних вишукувань «УКРНДПНТВ»	2020-2021 роки	III квартал 2022 року
24.				ДП «Дослідний завод інституту імпульсних процесів і технологій НАН України»	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року
25.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської 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	ДП «Угерський спиртовий завод»	2020-2021 роки	IV квартал 2022 року
26.				Червонооскільське державне виробниче сільськогосподарське рибоводне підприємство	2020-2021 роки	IV квартал 2022 року
27.				ДП «Холминський спиртовий завод»	2020-2021 роки	IV квартал 2022 року

			ефективного використання коштів, ресурсів та інших активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
28	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	ДП «Новояворівське державне гірничо-хімічне підприємство «Сірка»	2019-2020 роки	IV квартал 2021 року

## 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 Зведеного стратегічного плану	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці.	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях.	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх нормативно-правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність з внутрішнього аудиту (розробка/внесення змін до Порядку внутрішнього аудиту в державних органах приватизації); актуалізація чинних розпорядчих актів Фонду щодо внутрішнього аудиту; положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень ( у разі введення нової структури апарату Фонду (РВ) та нового штатного розпису).	За настанням події, протягом 5 днів
	4.	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційних планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному web-сайті Фонду та направлення копій затверджених планів Мінфіну.	За встановленим терміном, за необхідністю
	5.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної 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, узагальнення та аналіз інформації про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, підрозділів ВА регіональних відділень; підготовка звітів Голові Фонду та Мінфіну про результати діяльності 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 Голові Фонду; впровадження заходів щодо удосконалення системи внутрішнього аудиту, зокрема за результатами зовнішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту; розвиток функції внутрішнього аудиту.	За встановленим терміном, постійно

	8.	Проведення інструктажів про ознайомлення щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту.	Перед початком аудиту
	9.	Введення в експлуатацію та тестування Інформаційного ресурсу «База даних об'єктів внутрішнього аудиту», актуалізація та внесення змін до нього на постійній основі, у тому числі щодо проведених внутрішніх аудитів; автоматизація моніторингу стану виконання рекомендацій (тестовий режим) за відповідними періодами; опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду; проведення роз'яснювальної роботи, консультацій щодо ведення бази даних внутрішнього аудиту.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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.	Директор Департаменту	249	1	219	0,3	66	49	153
2.	заст. Директора Департаменту – начальник відділу	249	1	219	0,9	197	148	22
3.	Начальник відділу	249	2	438	0,9	394	295	44
4.	Заступник начальника відділу	249	3	657	0,9	591	443	66
5.	Головний спеціаліст	249	7	1533	0,95	1456	1092	77
<b>Всього:</b>		х	14	3066	х	2704	2027	362

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ВІННИЦЬКІЙ ТА ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях 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 Вінницькій та Хмельницькій областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій та Хмельницькій областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення	За встановленим в



		внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	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 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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	211	0,9	190	142	21
<b>Всього:</b>		x	1	211	x	190	142	21

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ, ЗАПОРІЗЬКІЙ ТА КІРОВОГРАДСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях 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 Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях.

**І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану РВ (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу, моніторинг	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану РВ	Оцінка ефективності діяльності щодо здійснення постприватизаційного контролю за виконанням умов договорів купівлі-продажу: планування, процедура проведення перевірок, моніторинг, ефективність та якість виконання завдань та функцій, якість, актуальність та ступень наповненості даних ІПС «Етап-інвестиційні зобов'язання», ступень виконання плану, звітування.	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2020-2021 Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2022 - 2024 роки,	I-II квартал 2022 року
2.	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану РВ	Оцінка ефективності діяльності щодо ведення претензійно – позовної роботи: ризики виникнення необхідності проведення ППР, управління ризиками, комунікації між підрозділами, превентивні заходи, результативність та якість претензійно-позовної роботи, звітування.	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року

3.	Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану РВ	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Управлінні забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області	Регіональне відділення ФДМУ по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях (Управління забезпечення реалізації повноважень у Запорізькій області)	2020-2021 роки	III-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки 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 ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної 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;	За

		підготовка звітів начальнику регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	209	0,9	188	141	21
<b>Всього:</b>		x	1	209	x	188	141	21

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ, ЧЕРНІВЕЦЬКІЙ ТА ТЕРНОПІЛЬСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях на 2022 рік складено із врахуванням 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 Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях на 2022-2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській, Чернівецькій та Тернопільській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів	За встановленим в аудиторському звіті терміном

		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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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.	Завідувач сектору	249	1	219	0,8	175	131	44
2.	Головний спеціаліст	249	1	219	0,9	197	148	22
3.	Головний спеціаліст *	129	1	99	0,9	89	67	10
<b>Всього:</b>		x	3	537	x	461	346	76

\* головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту з постійним місцем роботи в Управлінні по забезпеченню реалізації повноважень у Чернівецькій області перебуває у соціальній відпустці для догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку по 06.06.2022 включно, розрахунок проведений із загальної кількості робочих днів, що відповідає 2-му півріччю 2022 року.

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО КИЇВСЬКІЙ, ЧЕРКАСЬКІЙ ТА ЧЕРНІГІВСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях 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 Київській, Черкаській та Чернігівській областях на 2022-2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській, Черкаській та Чернігівській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року



2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки 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 ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення	За встановленим в

		внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	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 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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	219	0,9	197	148	22
<b>Всього:</b>		х	1	219	х	197	148	22

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ЛЬВІВСЬКІЙ, ЗАКАРПАТСЬКІЙ ТА ВОЛИНСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях 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 Львівській, Закарпатській та Волинській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській, Закарпатській та Волинській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
2.	Розпорядження майном суб'єктів	Завдання внутрішнього	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання:	Відповідно до наказу Фонду державного майна	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

господарювання	аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	України		
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>					
-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>					
-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів	За встановленим в аудиторському звіті терміном

		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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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.	Завідувач сектору	249	1	219	0,8	175	131	44
2.	Головний спеціаліст	249	2	438	0,9	394	296	44
<b>Всього:</b>		x	3	657	x	569	427	88

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ОДЕСЬКІЙ ТА МИКОЛАЇВСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях 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 Одеській та Миколаївській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській та Миколаївській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
2.	Розпорядження майном суб'єктів	Завдання внутрішнього	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання:	Відповідно до наказу Фонду державного майна	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

господарювання	аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	України		
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>					
-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>					
-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях, 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів	За встановленим в аудиторському звіті терміном

		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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	204	0,9	184	138	20
<b>Всього:</b>		x	1	204	x	184	138	20



**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
ПО ПОЛТАВСЬКІЙ ТА СУМСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях 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 Полтавській та Сумській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській та Сумській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення	За встановленим в

		внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	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 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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	212	0,9	191	143	21
<b>Всього:</b>		х	1	212	х	191	143	21

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ**  
**ПО РІВНЕНСЬКІЙ ТА ЖИТОМИРСЬКІЙ ОБЛАСТЯХ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях 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 Рівненській та Житомирській областях на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Рівненській та Житомирській областях.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських	За встановленим в аудиторському

		рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	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 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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	212	0,9	191	143	21
<b>Всього:</b>		x	1	212	x	191	143	21

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ**  
**ПО ХАРКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

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.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях, 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення	За встановленим в



		внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	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 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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10.	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів 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	249	1	211	0,9	190	142	21
<b>Всього:</b>		x	1	211	x	190	142	21

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
В ХЕРСОНСЬКІЙ ОБЛАСТІ, АР КРИМ ТА М.СЕВАСТОПОЛІ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі 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 в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті,	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

		Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	забезпечення досягнення мети та виконання завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно – правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	Постійно
	2.	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
	3.	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	Постійно
	4.	Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	За встановленим терміном
	5.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик – орієнтованого відбору	За встановленим терміном
	6.	Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мінфіну	За встановленим терміном

	7.	Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та інших обґрунтованих підстав	За встановленим терміном
	8.	Направлення відповідальним за діяльність особами листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	За встановленим терміном
	9.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування	За встановленим терміном
	10.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи та Мінфіну за визначеною структурою/формою	За встановленим терміном
	11.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	За встановленим терміном
	12.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	За встановленим терміном
	13.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	За встановленим терміном
	14.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	За запрошенням

### 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	249	1	219	0,9	197	148	22
<b>Всього:</b>		x	1	219	x	197	148	22

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО М. КИЄВУ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву 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 м. Києву на 2022 – 2024 роки, затвердженого керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта 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
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>						
1.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	Оцінка ефективності управлінської 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 активів; стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду; аналіз дебіторської/кредиторської заборгованості; володіння та користування землею; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року
2.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного	Оцінка ефективності розпорядження майном суб'єкту господарювання: стан внутрішнього контролю на суб'єкті, забезпечення досягнення мети та виконання	Відповідно до наказу Фонду державного майна України	2020-2021 роки	I-IV квартал 2022 року

		стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	завдань, визначених Статутом, стан утримання, збереження та використання майна, зокрема переданого в оренду, управлінські заходи; інші питання фінансового, комерційного, управлінського, організаційного характеру; володіння та користування землею.			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>						
-	-	-	-	-	-	-

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Зведеного стратегічного плану (Стратегічного плану РВ)	1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю в системі органів приватизації – самостійне навчання на робочому місці	Постійно
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації – участь працівників у семінарах, навчаннях, відеоконференціях, інструктажі, консультації	За запрошенням
	3.	Приведення внутрішніх положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту регіонального відділення ( уразі 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 листів – нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій; дослідження питань стану впровадження рекомендацій під час здійснення внутрішніх аудитів; узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідальної 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 начальника регіонального відділення та Фонду про діяльність підрозділу внутрішнього	За встановленим

	аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	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 щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту
	9. Забезпечення ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту (простір внутрішнього аудиту) за допомогою інструментів Microsoft Office, актуалізація та внесення змін на постійній основі.	Постійно
За зверненням відповідальних за діяльність	10. Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

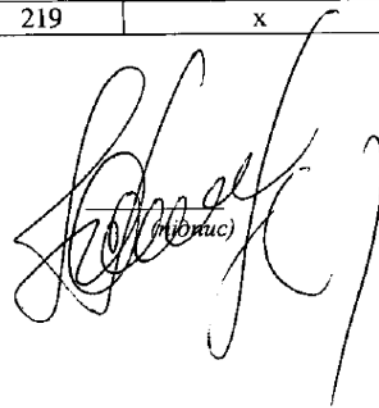
№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх 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	249	1	219	0,9	197	148	22
<b>Всього:</b>		x	1	219	x	197	148	22

Директор Департаменту  
внутрішнього аудиту

(посада керівника підрозділу  
внутрішнього аудиту)

*13 грудня 2024 р.*

(дата складання Зведеного  
операційного плану)



**Ю. Р. ЮСУПЖАНОВА**

(ініціали, прізвище)