

ЗАТВЕРДЖУЮ



Голова Фонду державного майна

(підстава керівника державного органу)

Д. СЕННИЧЕНКО

(ПІБ)

«28» вересня 2019 року

ЗВЕДЕНИЙ СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2019 – 2021 роки (із змінами)

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – державний орган)

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Сприяння Фонду державного майна України та його регіональним відділенням у досягненні визначених цілей шляхом здійснення об'єктивних внутрішніх аудитів та надання Голові Фонду державного майна України (начальнику регіонального відділення Фонду) об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на:

- підвищення ефективності та результативності системи внутрішнього контролю (у тому числі управління), діяльності з управління ризиками. - підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління та підвищення ефективності діяльності в органах приватизації, а також підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

- поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Фонду, його регіональних відділеннях, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

- розвиток доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ ЗІ:

змiнами, що відбулися у стратегічних пріоритетах діяльності Фонду державного майна України, переглядом першочергових завдань внутрішнього аудиту, з урахуванням результатів моніторингу ключових подій, що відбулися у Фонді державного майна України та його регіональних відділеннях впродовж 2019 року, думки та бачення Голови Фонду щодо пріоритетів та актуальності об'єктів внутрішнього аудиту.

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 Фонду державного майна України:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності Фонду державного майна України</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності Фонду державного майна України</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>

<p>1. Масштабна прозора приватизація державної власності. Оптимізація частки державного сектору економіки. Забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна</p>	<p>Указ Президента України від 12 січня 2015 № 5/2015 «Про Стратегію сталого розвитку «Україна – 2020»;</p> <p>Середньостроковий план пріоритетних дій Уряду до 2020 року, затверджений розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03.04.2017 № 275 «Про затвердження середньострокового плану пріоритетних дій Уряду до 2020 року та плану пріоритетних дій Уряду на 2017 рік»;</p>	<p>1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки 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>2. Організація управління державною власністю</p>	<p>Закон України «Про Фонд державного майна України» від 09 грудня 4107-VI (із змінами)</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>3. Державне регулювання у сфері оцінки майна</p>		<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки 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. Подальше посилення прозорості та відкритості діяльності Фонду у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>		<p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду (регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</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 контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей</p>

		<p>4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації</p> <p>4.3. Створення підґрунтя 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 Фонду (регіональних відділень), 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:

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>		
		<i>2019 рік</i>	<i>2020 рік</i>	<i>2021 рік</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки 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>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; під час здійснення постприватизаційного контролю;</p> <p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном.</p> <p>Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки організації та здійснення постприватизаційного контролю за виконанням умов договорів купівлі - продажу ;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %;</p> <p>1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном;</p> <p>2. Частка зазначених проведених аудитів становить 7 %;</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна/ здійснення постприватизаційного контролю;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 5 %;</p> <p>1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном (РВ);</p> <p>2. Частка зазначених проведених аудитів становить 20 %;</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна/ здійснення постприватизаційного контролю;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 5 %;</p> <p>1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном;</p> <p>2. Частка зазначених проведених аудитів становить 20 %;</p>

		3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%		
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)	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 27 %; 1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном; 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 30 %;	1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %; 1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном; 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 30 %;	1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %; 1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном; 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 30 %;
	Проведення внутрішнього аудиту ефективності управлінської діяльності державних підприємств, включаючи заходи, що здійснюються керівниками таких суб'єктів для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1. Проведений внутрішній аудит ефективності діяльності державних підприємств; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 18 %	1. Проведений внутрішній аудит ефективності діяльності державних підприємств; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 15 %	1. Проведений внутрішній аудит ефективності діяльності державних підприємств; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 15 %
		3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%		

<p>3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у сфері оцінки 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 внутрішнього аудиту щодо якості виконання завдань, функцій та надання адміністративних послуг у сфері оцінки майна. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<p>1. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 8 %</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит щодо якості виконання завдань, функцій та надання адміністративних послуг у сфері оцінки майна; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 5 %; 1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном ; 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 18 % (РВ);</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення діяльності у сфері оцінки майна; 1.2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 5 %; 1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном ; 2. Частка зазначених проведених аудитів становить 18 %;</p>
		<p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%</p>		

<p>4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду (регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації</p>	<p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в цілому в системі Фонду (регіональних відділень), зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій щодо посилення прозорості та відкритості діяльності Фонду (регіональних відділень) у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації.</p> <p>Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном.</p> <p>Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо оцінки функціонування системи внутрішнього контролю в системі Фонду (регіональних відділень), зокрема, щодо якості виконання завдань, функцій щодо посилення прозорості та відкритості діяльності Фонду у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду, сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації;</p> <p>2. Частка зазначених проведених аудитів становить 10 %;</p> <p>1.2. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном;</p> <p>2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 32%(РВ);</p> <p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій;</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність , становить не менше 50%</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>1) Проведення внутрішнього аудиту щодо 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 контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей;</p>	<p>1. Проведений внутрішній аудит щодо 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 контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей;</p> <p>2. Частка проведених аудитів становить не менше 10 % ;</p> <p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій;</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>

	2) Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (забезпечення та ведення інформаційно – пошукових систем і підсистем, якість заповнення)		1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %; 3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність , становить не менше 50%	1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %; 3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність , становить не менше 50%
4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	1) Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту;	За результатами навчання, інструктажів, консультацій, відео конференцій, забезпечення та організація самостійного навчання на робочому місці професійні знання щодо 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 отримало 100% працівників внутрішнього аудиту		
	2) Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація)		1. Приведені та затверджені внутрішні нормативно – правові акти у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність внутрішнього аудиту (розробка / внесення змін до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в державних органах приватизації); актуалізація чинних розпорядчих актів	Використовуються під час здійснення діяльності із внутрішнього аудиту

		Фонду щодо внутрішнього аудиту; положень про структурні підрозділи внутрішнього аудиту та посадових інструкцій спеціалістів внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень (у зв'язку із введенням нової структури Фонду (РВ) та нового штатного розпису) 2. Забезпечено протягом 1 кварталу 2020 року	
	3) Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1. Стратегічний та операційний плани складені, зведені, затверджені керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання; 2. Внесені зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни структури, штатного розпису, стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)	
	4) Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1. Здійснюється моніторинг стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів; 2. Забезпечено впровадження 100 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання; 3. Проведені роз'яснювальні роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	
	5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1. Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту; 2. Відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до звітів (ф. № 1-ДВА) та своєчасності їх надання Мінфіну (щороку до 1 лютого); 3. Опрацьована звітність щодо внутрішнього аудиту регіональних відділень	
	6) Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1. Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; 2. Забезпечено 100 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	
	7) Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	1. Проведені інструктажі щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту; 2. Впроваджено перед початком кожного аудиту, охоплені 100% працівників	

	8) Ведення Єдиної бази даних	<p>внутрішнього аудиту</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Забезпечено ведення Єдиної бази даних внутрішнього аудиту Фонду та регіональних відділень (простір аудиту); 2. Забезпечена актуалізація та внесення змін до Бази даних (постійно); 3. Опрацьовані звіти щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду; 4. Проведені роз'яснювальні роботи, забезпечено ведення бази даних внутрішнього аудиту (постійно)
<p>4.3. Створення підгрунтя 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 Фонду (регіональних відділень), 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>Проведення внутрішнього аудиту щодо 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 Фонду (регіональних відділень), 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 ; надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Проведений внутрішній аудит щодо 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 Фонду (регіональних відділень), 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; 2. Частка проведених аудитів становить не менше 30 %; 3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %

<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>Проведення внутрішнього аудиту ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	<p>1.1. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611010 «Керівництво та управління у сфері державного майна»;</p> <p>1.2. Проведений внутрішній аудит ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 6611020 «Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна»;</p> <p>1.3. Проведені внутрішні аудити щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном, частка зазначених проведених аудитів;</p> <p>2. Частка зазначених проведених аудитів становить не менше 5 %;</p> <p>3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих Головою Фонду (начальником РВ), становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій;</p> <p>4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</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>	<p>Проведення внутрішнього аудиту ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту</p>	

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту підрозділом внутрішнього аудиту визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№	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	Репутаційна 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.	Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації	1	1	2	3			x	x	x	x	x				
2.	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	2	3	0	1	x		x	x	x						
3.	Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	2	1	2	1	x	x	x		x			x			
4.	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	3	2	2	1	x		x				x	x	x		
5.	Удосконалення нормативно-правового забезпечення приватизаційних процесів	2	1	1	1		x	x		x			x	x		
6.	Управління корпоративними правами держави	1	2	1	3		x			x		x	x	x		

7.	Організація роботи з єдиними майновими комплексами державних підприємств, переданими до сфери управління державних органів приватизації у зв'язку з прийняттям рішення про їх приватизацію згідно з переліками об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації у відповідному році	1	2	3	2		x	x				x	x	x	
8.	Управління державним майном	1	2	3	2		x	x	x			x	x	x	X
9.	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	3	3	1	3				x	x		x	x	x	X
10.	Організація контролю у сфері орендних відносин	3	2	2	2	x	x			x		x	x	x	x
11.	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	x	x	
12.	Захист майнових прав держави у судах, ведення претензійно-позовної роботи щодо стягнення заборгованості з орендної плати та штрафних санкцій, а також повернення об'єктів до державної власності у судовому порядку	1	2	2	3	x			x	x			x	x	
13.	Здійснення стандартизованої оцінки об'єктів приватизації та оренди	1	1	2	1		x			x			x	x	
14.	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	1	1	2	3		x			x			x	x	
15.	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	3	3	2	1	x				x	x		x	x	x
16.	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611020 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	3	3	2	1	x				x	x		x	x	x
17.	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	3	2	2	2	x			x	x		x	x	x	x

18.	Управління персоналом	1	2	1	1			x	x	x	x				
19.	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність	1	2	1	1			x	x		x	x			
20.	Інформаційні системи та технології	1	2	1	1	x		x	x		x				
21.	Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	1	2	1	1	x		x	x		x				
22.	Законодавче забезпечення та взаємодія з державними органами														
23.	Претензійно-позовна робота	3	2	2	2	x		x	x		x	x	x	x	
24.	Передача об'єктів державної та комунальної власності	2	1	2	2	x	x					x			
25.	Регламентація діяльності структурних підрозділів	2	1	1	1			x	x	x			x		
26.	Списання державного майна	2	1	2	1			x	x	x			x		
27.	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	3	2	2	2	x		x	x		x	x	x	x	x

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у 2019 -2020 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
1. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності, оптимізації частки державного сектору економіки 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	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час здійснення прозорої приватизації державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна; під час здійснення постприватизаційного контролю; Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та	1	Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації	X	X	X
		2	Підготовка об'єктів приватизації до продажу	X	X	X
		3	Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	X	X	X

ризика)	управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	4	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	X		
		5	Удосконалення нормативно-правового забезпечення приватизаційних процесів	X	X	
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)	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1	Управління корпоративними правами держави	X	X	X
		2	Управління державним майном	X	X	X
		3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	X	X	X
		4	Організація контролю у сфері орендних відносин	X	X	X
		5	Забезпечення надходження до державного бюджету коштів від оренди державного майна та дивідендів, нарахованих на акції (частки) господарських товариств, які належать до сфери управління Фонду	X	X	X
		6	Захист майнових прав держави у судах, ведення претензійно-позовної роботи щодо стягнення заборгованості з орендної плати та штрафних санкцій, а також повернення об'єктів до державної власності у судовому порядку	X	X	X

	Проведення внутрішнього аудиту ефективності управлінської діяльності державних підприємств, включаючи заходи, що здійснюються керівниками таких суб'єктів для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	7	Розпорядження майном суб'єктів господарювання		X	X
		8	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	X	X	X
4.3. Створення підґрунтя 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 Фонду (регіональних відділень), 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	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності управлінської 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 Фонду (регіональних відділень), 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 ; надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1	Організація роботи з єдиними майновими комплексами державних підприємств, переданими до сфери управління державних органів приватизації у зв'язку з прийняттям рішення про їх приватизацію згідно з переліками об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації у відповідному році	X	X	X
		2	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	X	X	X
3. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю	Проведення внутрішнього аудиту щодо якості виконання завдань, функцій та надання	1	Здійснення стандартизованої оцінки об'єктів приватизації та оренди			X

у сфері оцінки майна (дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	адміністративних послуг у сфері оцінки майна. Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном. Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	2	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	X	X	X
		3	Процедура професійної підготовки оцінювачів			X
		4	Організація та удосконалення методичного забезпечення оцінки та оціночної діяльності			X
		5	Державного регулювання оціночної діяльності			X
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)	Проведення внутрішнього аудиту ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	1	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	X	X	X
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)	Проведення внутрішнього аудиту ефективності щодо планування та виконання бюджетної програми 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	2	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611020 "Керівництво та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	X	X	X
4. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю у Фонді (регіональних відділеннях), оцінка якості виконання завдань та основних функцій Фонду	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в цілому в системі Фонду (регіональних відділень), зокрема,	1	Управління персоналом	X	X	X
		2	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність	X	X	X

(регіональних відділень) під час реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації	щодо якості виконання завдань, функцій щодо посилення прозорості та відкритості діяльності Фонду (регіональних відділень) у процесі вироблення та реалізації державної політики у сфері діяльності Фонду (регіональних відділень), сприяння розвитку громадського суспільства, реалізація державної кадрової політики в єдиній системі державних органів приватизації.	3	Інформаційні системи та технології	X	X	X
	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном.	4	Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	X	X	X
	Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	5	Претензійно-позовна робота	X	X	X
		6	Регламентация діяльності структурних підрозділів	X	X	X
		7	Законодавче забезпечення та взаємодія з державними органами	X	X	X
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)	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю під час організації управління державною власністю.	1	Передача об'єктів державної та комунальної власності	X	X	X
	Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів та управління державним майном.					
	Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами проведеного аудиту	2	Списання державного майна	X	X	X

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

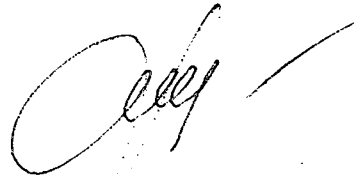
Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік

1	2	3	4	5	6	7
4.2. Розвиток та удосконалення внутрішнього аудиту в системі органів приватизації	1) Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту;	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	X	X	X
	2) Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація)	3	Приведення внутрішніх нормативно – правових актів у відповідність до чинних норм законодавства, що унормовують діяльність внутрішнього аудиту (розробка / внесення змін до Порядку здійснення 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 зв'язку із введенням нової структури Фонду (РВ) та нового штатного розпису)	X	X	
	3) Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	4	Складання, формування та затвердження стратегічного та операційного планів; внесення змін до стратегічного та операційного планів (за потреби); оприлюднення планів та змін до них на офіційному web-сайті Фонду та направлення копій затверджених планів Мінфіну	X	X	X
	4) 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 (зокрема, щодо формального підходу); внесення відповідної інформації до матеріалів архівних справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	X	X	X
	5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	6	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту (підрозділів ВА регіональних відділень);	X	X	X

		підготовка звітів Голові Фонду (начальнику регіонального відділення) та Мінфіну про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту			
6) 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 Голові Фонду (начальнику регіонального відділення)	X	X	X
7) 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
8) Ведення Єдиної бази даних	9	Складання, формування, наповнення, зведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту; опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду, надання роз'яснювальної роботи, забезпечення ведення бази даних внутрішнього аудиту	X	X	X

Директор Департаменту



Ліна ВЕСЛІВА

Додаток: Обґрунтування на Зарк.

ОБҐРУНТУВАННЯ
щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту
Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки

I. До розділу III «Стратегічні цілі та завдання внутрішнього аудиту»

Щодо стратегічних цілей внутрішнього аудиту (пункт 3.1):

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту (зазначена у попередній редакції стратегічного плану)</i>	<i>Актуалізована стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3
2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності, зокрема, дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики); методологічне забезпечення за основними напрямками діяльності Фонду	2. Удосконалення системи управління, функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації управління об'єктами державної власності, зокрема, дотримання принципів законності та ефективного використання коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань і планів (з цим пов'язані ризики)	Виключені функції як непридатні до функцій внутрішнього аудиту

Щодо завдань внутрішнього аудиту та ключових показників результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту (пункт 3.2):

<i>Включено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено завдання внутрішнього аудиту/ключовий показник результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо завдання та ключового показника результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4
До п. 4.1. 2) Проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій (забезпечення та ведення інформаційно – пошукових систем і підсистем, якість заповнення)	-	1. Проведений внутрішній аудит щодо оцінки ефективності та результативності інформаційних систем і технологій; 2. Частка зазначеного проведеного аудиту становить 10 %; 3. Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником, становить не менше 80 % від загальної кількості наданих рекомендацій; 4. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50%	Зміна пріоритетів та об'єктів внутрішнього аудиту
		Зміна частки зазначених проведених аудитів у %	Зміна пріоритетів та об'єктів внутрішнього аудиту

II. До розділу IV «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту» та розділу V «Здійснення внутрішніх аудитів»:

<i>№ з/п розділу IV та розділу V Стратегічного плану</i>	<i>Включено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
27	Розпорядження майном суб'єктів господарювання	-	-	Зміна пріоритетів та об'єктів внутрішнього аудиту

III. До розділу VI «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»:

<i>№ з/п розділу VI Стратегічного плану</i>	<i>Включено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Виключено захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5

4.2.	1) Професійний розвиток працівників підрозділу(ів) внутрішнього аудиту;	-	-	Актуалізація змін щодо здійснення діяльності з внутрішнього аудиту (іншої діяльності)
	2) Здійснення методологічної роботи, актуалізація внутрішніх документів (регламентація)	-	-	
	3) Формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	-	-	
	4) Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	-	-	
	5) Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	-	-	
	6) Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	-	-	
	7) Прозорість діяльності, антикорупційні заходи в діяльності внутрішнього аудиту, інше	-	-	
	8) Ведення Єдиної бази даних	-	-	

Директор Департаменту



Ліна ВЕСЛЄВА
