



**ЗАТВЕРДЖУЮ:**

**В.о. Голови Фонду державного майна України**

*(посада керівника державного органу)*

*(підпис)*

**В.М. ТРУБАРОВ**

*(ПІП)*

*сичнев* 2019 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2019 рік**

**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)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого В.о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В.М. 31 січня 2019р. (дата затвердження плану).

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності організації та здійснення постприватизаційного контролю за виконанням умов договорів купівлі – продажу: якість проведення перевірок стану виконання покупцями умов договорів купівлі – продажу та прийняття управлінських рішень, ефективність моніторингу за цим напрямом діяльності та ефективність роботи щодо формування даних ПІС «ЕТАП - Інвестиційні зобов'язання»	Управління контролю постприватизаційних процесів Фонду державного майна України	IV квартал 2016 - I квартал 2019 року	II квартал 2019 року	45	3
2	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	50	2
3	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері орендних відносин. Претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин щодо процедур опрацювання ініціативи з передачі в оренду державного майна, укладання договорів оренди державного майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів,	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	50	3



1	2	3	4	5	6	7	8	9
			поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II квартал 2016-2018 року	III квартал 2019 року	50	2
5	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері орендних відносин. Претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин щодо процедур опрацювання ініціативи з передачі в оренду державного майна, укладання договорів оренди державного майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II квартал 2016-2018 року	III квартал 2019 року	50	2
6	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетними програмами	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка ефективності внутрішнього контролю в Регіональному відділенні при плануванні та використанні бюджетних коштів: оцінка відповідності напрямів використання	Регіональне відділення Фонду державного майна	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	50	2

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна", 6611020 "Заходи, пов'язані з проведенням приватизації державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Стратегічного плану	бюджетних коштів, ефективність організації роботи підрозділу	України по Тернопільській області				
7	Організація орендних відносин. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин. Організація контролю у сфері орендних відносин. Претензійно-позовна робота щодо стягнення заборгованості. Забезпечення надходжень від оренди державного майна. Управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в Регіональному відділенні у сфері оренди державного майна: ефективність організації орендних відносин, здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; ефективність організації контролю за сплатою орендної плати, щодо страхування, поліпшень, ремонтів; якість виконання наказів (доручень) Фонду, претензійно – позовна робота; якість моніторингу договорів оренди, якість внесення відомостей до ПС «ЕТАП-Оренда»	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	50	2
8	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності ДП «Вінницький завод «Кристал»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективності виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	Державне підприємство «Вінницький завод «Кристал», код ЄДРПОУ 33323245	2016-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	45	3
9	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка ефективності управлінської діяльності ДП «ІСКРА»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо	Державне підприємство «ІСКРА», код ЄДРПОУ	2016-2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
		плану	господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	00852909				
10	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності АТ «Перший Київський машинобудівний завод»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	АТ «Перший Київський машинобудівний завод», код ЄДРПОУ 14308569	2016-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	45	4
11	Управлінська діяльність суб'єктів господарювання	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка ефективності управлінської діяльності ПАТ «НТК «Електронприлад»: оцінка ефективності прийняття управлінських рішень щодо господарської діяльності (результативність використання фінансових ресурсів), ефективність виконання контрактів з керівниками, якість виконання покладених обов'язків на керівника, ефективність управління державним майном, виконання фінпланів	ПАТ «НТК «Електронприлад», код ЄДРПОУ 14312134	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	45	4

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6



1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності системи управління, внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Січень – лютий 2019	15	11
	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		7	3
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	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	Січень – лютий 2019	40	3
	4	Удосконалення професійних знань працівників внутрішнього аудиту	Два рази на місяць	3	11
	5	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	11
	6	Оновлення, формування та ведення Єдиної бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	20	3
	7	Опрацювання звітів щодо ведення та актуалізації баз даних внутрішнього аудиту регіональних відділень Фонду, проведення роз'яснювальної роботи, забезпечення ведення бази даних внутрішнього аудиту	Один раз в півроку	15	3
	8	Опрацювання звітності щодо внутрішнього аудиту регіональних відділень	По закінченню кварталу	13	5
	9	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	5	1
	За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	8

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник Управління	250	1	220	0,455	100	75	560
2.	Начальник відділу	250	2	440	0,6	264	198	
3.	Головний спеціаліст	250	8	1760	0,85	1496	1122	
<b>Всього:</b>		<i>x</i>	<b>11</b>	<b>2420</b>	<i>x</i>	<b>1860</b>	<b>1395</b>	<b>560</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ВІННИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Відділ правового забезпечення та орендних відносин Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	40	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів	Структурний підрозділ з питань управління персоналом Регіонального	2017-2018 роки	II - III квартал 2019 року	35	1



			з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області					
3	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Відділ правового забезпечення та орендних відносин Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	35	1	
4	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Відділ управління державним майном та корпоративними правами держави Регіонального відділення Фонду державного майна України по Вінницькій області	2017-2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1	

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	6	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	214	0,9	193	145	21
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>214</b>	<b>x</b>	<b>193</b>	<b>145</b>	<b>21</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ВОЛИНСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області .

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Забігані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								



1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна, дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників Регіонального відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Волинській області	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	49	1
2	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого ПЗ	Відділ приватизації та оцінки майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області	2016-2018 роки	II - III квартал 2019 року	50	1
3	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Сектор управління державним майном та корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по Волинській області	2016-2018 роки	III - IV квартал 2019 року	50	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1





Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого ПЗ	Відділ оцінки державного майна та аналітичної роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	2016 – 2018 роки	I - II квартал 2019 року	30	2
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	2017-2018 роки	II - III квартал 2019 року	31	2
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з	Відділ орендних відносин Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	2018 – I півріччя 2019 року	III квартал 2019 року	30	2

			оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Постприватизаційний контроль за виконанням умов договорів купівлі-продажу	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій щодо дотримання чинного законодавства під час планування проведення перевірок виконання покупцями умов договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації: дотримання процедури їх проведення, внесення змін і доповнень до договорів купівлі-продажу об'єктів приватизації, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Інвестиційні зобов'язання», належне звітування	Відділ з питань контролю за договірною діяльністю Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	2018- I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	30	2

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	15	2
	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	2	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	5	2

	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	8	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	7	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	12	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	7	2

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	109
2.	Головний спеціаліст	250	1	212	0,9	191	143	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>2</b>	<b>432</b>	<b>x</b>	<b>323</b>	<b>242</b>	<b>109</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Донецькій області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по



Донецькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Донецькій області.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задані внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Відділ з питань оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Донецькій області	2016-2018 роки	I - II квартал 2019 року	35	1
2	Списання державного майна	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань списання державного майна: відповідність складу комісії зі списання	Регіональне відділення Фонду державного майна України по	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	35	1

		плану	майна, відповідність майна, що підлягає списанню, критеріям, передбаченим Порядком списання об'єктів державної власності, відповідність процедури погодження рішень щодо списання з державним органом приватизації, результативність здійснених заходів щодо списання державного майна	Донецькій області					
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань надання орендарю згоди на здійснення невід'ємних поліпшень орендованого державного майна: відповідність пакету документів, наданих орендодавцеві для отримання згоди на здійснення невід'ємних поліпшень державного орендованого майна, доцільність здійснення невід'ємних поліпшень на підставі наданих орендарем документів, відповідність процедури надання орендодавцем згоди на виконання невід'ємних поліпшень, виконання робіт, пов'язаних з виконанням невід'ємних поліпшень державного орендованого майна	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Донецькій області	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	35	1	
4	Передача об'єктів державної та комунальної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час організації та здійснення передачі державного майна до комунальної власності: дотримання вимог законодавства під час прийняття рішень про передачу майна, вирішення питань фінансування, дотримання узгоджувальних процедур передачі, забезпечення прийняття участі у роботі комісій з передачі державного майна, дотримання вимог щодо оформлення актів передачі, дотримання процедури під час заповнення бази ІПС "Етап-Майно"	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Донецькій області	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	33	1	

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	1	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1



### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	185	138	21
<b>Всього</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>205</b>	<b>x</b>	<b>185</b>	<b>138</b>	<b>21</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЖИТОМИРСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань надання орендарю згоди на здійснення невід'ємних поліпшень орендованого державного майна: відповідність пакету документів, наданих орендодавцеві для отримання згоди на здійснення невід'ємних поліпшень державного орендованого майна, доцільність здійснення невід'ємних поліпшень на підставі наданих орендарем документів, відповідність процедури надання орендодавцем згоди на виконання невід'ємних поліпшень, виконання робіт, пов'язаних з виконанням невід'ємних поліпшень державного орендованого майна	Відділ оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області	2017-2018 роки	I – II квартал 2019 року	40	1
2	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення: дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій, відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення	Регіональне відділення Фонду державного майна України Житомирській області	2017-2018 роки	I – II квартал 2019 року	37	1
3	Управління державним майном		Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства в роботі комісії з прийняття управлінських рішень щодо державного майна: достовірність документів поданих на розгляд комісії; правомірності прийняття управлінських рішень щодо державного майна.	Регіональне відділення Фонду державного майна України Житомирській області	2017-2018 роки	III – IV квартал 2019 року	37	1

4	Робота комісій регіонального відділення		Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог нормативно-правових актів під час діяльності комісій, створених в регіональному відділенні, легітимність створення та складу комісій, відповідність регламентів роботи комісій, повноважень та функцій, прийняття обґрунтованих рішень комісій, компетентність членів комісій	Відділ приватизації, управління державним майном та корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України Житомирській області	2017-2018 роки	III-IV квартал 2019 року	35	1
---	---	--	--	---	----------------	--------------------------	----	---

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	8	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	1	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1





Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Сектор правового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Закарпатській області	2016-2018 роки	I-II квартал 2019	33	2
2	Робота комісій регіонального відділення	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог нормативно-правових актів під час діяльності комісій, створених в Регіональному відділенні, легітимність створення та складу комісій, відповідність регламентів роботи комісій, повноважень та функцій, прийняття обґрунтованих рішень комісій, компетентність членів комісій	Регіональне відділення Фонду державного майна по Закарпатській області	2017-2018 роки	II квартал 2019	33	2
3	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення: дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій, відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення	Регіональне відділення Фонду державного майна по Закарпатській області	2016-2018 роки	III квартал 2019	33	2
4	Планування та використання бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК	Відділ приватизації, управління державним	2018-I півріччя 2019	IV квартал 2019	34	2

	та управління у сфері державного майна", управлінські заходи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	плану	6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	майном та корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна по Закарпатській області				
--	---	-------	---	--	--	--	--	--

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	13	2
	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	2	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	4	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	4	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	5	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	5	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	5	2



### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	215	0,75	161	121	75
2.	Головний спеціаліст	250	1	215	0,9	194	145	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>2</b>	<b>430</b>	<b>x</b>	<b>355</b>	<b>266</b>	<b>75</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області.

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Відділ оцінки Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області	2017-2018 роки	I-II квартал 2019	35	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Сектор правового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області	2017-2018 роки	II квартал 2019	35	1
3	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час	Відділ оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області	2016-2018 роки	III квартал 2019	37	1

			заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	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	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області	2018-I півріччя 2019 року	IV квартал 2019	35	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	1	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1



За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1
--	---	--	----------	---	---

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	210	0,9	189	142	21
	<i>Всього</i>	<i>x</i>	<i>1</i>	<i>210</i>	<i>x</i>	<i>189</i>	<i>142</i>	<i>21</i>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ІВАНО-ФРАНКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіані внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого ПЗ	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	2017-2018 роки	I-II квартал 2019	40	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років,	Сектор управління персоналом та організаційного забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	2017-2018 роки	II квартал 2019	37	1

			складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування					
3	<p>Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації. Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету</p>	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Відділ приватизації, управління державним майном та корпоративними правами Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	2018-I півріччя 2019 року	III квартал 2019	37	1
4	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Сектор оцінки державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Івано-Франківській області	2017-2018 роки	IV квартал 2019	35	1



## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>198</b>	<b>149</b>	<b>22</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по КИЇВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області.

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Юридичний відділ Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області	2016 – 2018 роки	I квартал 2019 року	37	1
2	Регламентация діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення: дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій, відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення	Структурні підрозділи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	37	1
3	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	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській області	2018 – I квартал 2019 року	III квартал 2019 року	37	1



4	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Відділ проведення конкурсів з відбору СОД, адміністрування баз даних та роботи зі ЗМІ Регіонального відділення Фонду державного майна України по Київській області	2017-I квартал 2019 року	IV квартал 2019 року	38	1
---	---	---	---	--	--------------------------	----------------------	----	---

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1



Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
1	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області	2017-2018 роки	I квартал 2019 року	32	2
2	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно: дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	32	2
3	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати	Відділ оренди та оцінки майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області	2017 рік – I півріччя 2019 року	III квартал 2019 року	35	2



			орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації. Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Відділ приватизації, управління державним майном та корпоративними правами держави Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області	2018 рік – I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	35	2

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	2
	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	2	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	5	1

	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	3	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	4	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	8	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	6	2

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	210	0,8	168	126	63
2.	Головний спеціаліст	250	1	210	0,9	189	142	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>2</b>	<b>420</b>	<b>x</b>	<b>357</b>	<b>268</b>	<b>63</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЛУГАНСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Луганській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по

Луганській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Луганській області.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Луганській області	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	35	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання	Сектор правового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	30	1



			своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Луганській області				
--	--	--	---	--------------------	--	--	--	--

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	129	1	108	0,8	86	65	22
<b>Всього:</b>		<i>x</i>	<i>1</i>	<i>108</i>	<i>x</i>	<i>86</i>	<i>65</i>	<i>22</i>

## РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЛЬВІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна, дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників Регіонального відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Львівській області	2016 - 2018 роки	I - II квартал 2019 року	34	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Відділ правового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області	2016-2018 роки	II - III квартал 2019 року	34	1
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна -	Відділ оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II півріччя 2016 – I півріччя 2019	III квартал 2019 року	34	1



			поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінки процедури та заходів контролю за документообігом, відповідність контрольно-аналітичної роботи та належна організація зв'язків з громадськістю	Відділ з питань договірної менеджменту та аналітики Регіонального відділення Фонду державного майна України по Львівській області	II півріччя 2016 – I півріччя 2019	III -IV квартал 2019 року	34	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	6	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	1	1

	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	201	0,9	181	136	20
<b>Всього</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>201</b>	<b>x</b>	<b>181</b>	<b>136</b>	<b>20</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по МИКОЛАЇВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно: дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування	Відділ приватизації та управління об'єктами державної власності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2016 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	30	2
2	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	32	2



			комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого ПЗ					
3	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи: відповідність процедур та організаційних заходів під час прийняття/звільнення державних службовців, проходження спеціальної перевірки, очищення влади, ведення особових справ державних службовців, організації щорічного оцінювання державних службовців та контролю за встановленням надбавок за вислугу років, складання індивідуальних програм підвищення рівня професійної компетентності державних службовців, забезпечення підвищення кваліфікації, відповідність до порядку щодо припинення державної служби, належне звітування	Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	30	2
4	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації. Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Відділ приватизації та управління об'єктами державної власності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Миколаївській області	2017 рік – I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	30	2

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	18	2
	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	2	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	5	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	8	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	8	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	10	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	6	2

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	216	0,7	151	113	85
2.	Головний спеціаліст	250	1	200	0,9	180	135	
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>2</b>	<b>416</b>	<b>x</b>	<b>331</b>	<b>248</b>	<b>85</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області.



## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Законодавче забезпечення та взаємодія з державними органами	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Одеській області щодо дотримання актів законодавства та наказів Фонду державного майна України при взаємодії з органами ДВС: аналіз результатів судових справ, винесених рішень, виконання цих рішень, взаємодія регіонального відділення з органами ДВС	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській області	2015 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	35	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській області	2016 – 2018 роки	II квартал 2019 року	35	1
3	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна,	Регіональне відділення Фонду державного майна	2016 – 2018 роки	III квартал 2019 року	35	1

		Стратегічного плану	яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ППС "Етап-Оренда", належне звітування	України по Одеській області				
4	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	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Одеській області	2018-I півріччя 2019	IV квартал 2019 року	36	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	6	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1

	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	209	0,9	188	141	21
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>188</b>	<b>141</b>	<b>21</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по



Полтавській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській області	2016 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	33	2

2	Передача об'єктів державної та комунальної власності	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час організації та здійснення передачі державного майна до комунальної власності: дотримання вимог законодавства під час прийняття рішень про передачу майна, вирішення питань фінансування, дотримання узгоджувальних процедур передачі, забезпечення прийняття участі у роботі комісії з передачі державного майна, дотримання вимог щодо оформлення актів передачі, дотримання процедури під час заповнення бази ІПС "Етап-Майно"	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Полтавській області	2016 – 2018 роки	II квартал 2019 року	33	2
3	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Відділ оцінки державного майна та контролю Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області	2016 – I півріччя 2019 року	III квартал 2019 року	31	1
4	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Діяльність сектору управління персоналом Регіонального відділення ФДМУ по Полтавській області щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи Надання оцінки діяльності Регіонального відділення ФДМУ по Полтавській області щодо дотримання актів законодавства з питань кадрової роботи	Відділ фінансово-господарської роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області	2017 – I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	31	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	10	2

	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень - лютий 2019	5	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	5	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	4	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	8	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	7	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	215	0,75	161	121	54
2.	Провідний спеціаліст	129	1	108	0,9	97	73	11
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>323</b>	<b>x</b>	<b>258</b>	<b>194</b>	<b>65</b>



## РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ТЕРНОПІЛЬСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установа/ви/підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Регламентація діяльності структурних підрозділів	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно-правових та розпорядчих актів під час регламентації діяльності структурних підрозділів та визначення їх місця в організаційній структурі Регіонального відділення: дотримання вимог при складанні Положень про структурні підрозділи та Посадових інструкцій,	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1

			відповідність визначення у Положеннях та Посадових інструкціях повноважень, обов'язків, прав за напрямками діяльності структурних підрозділів, дотримання процедури ознайомлення						
2	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна, дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників Регіонального відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Відділ з питань орендних відносин Регіонального відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	37	1	
3	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	37	1	
4	Інформаційні системи та технології	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій з питань адміністрування баз даних, які використовуються в роботі Регіонального відділення: захист і збереження інформації, відповідності організаційних та методологічних процедур та заходів щодо супроводження, функціонування та адміністрування баз даних; оцінка заходів контролю за своєчасністю наповнення та актуалізації баз даних та заходів щодо захисту комп'ютерної техніки від вірусних атак та шкідливого ПЗ	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1	

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1



### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>198</b>	<b>149</b>	<b>22</b>

### 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 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області.

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Відділ правового забезпечення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1
2	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог чинного законодавства під час реєстрації права власності на державне нерухоме майно: дотримання вимог нормативно-правових актів; якість діяльності щодо державної реєстрації речових прав на державне нерухоме майно, щодо якого прийнято рішення про приватизацію; оцінка заходів контролю щодо достовірності інформації в відомостях з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, належне звітування	Відділ управління державним майном Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2016-2018 роки	II квартал 2019 року	40	2
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсу на право оренди державного майна: дотримання вимог, завдань та функцій щодо організації конкурсу на право оренди державного майна, дотримання процедури та термінів проведення конкурсу, оцінка роботи працівників Регіонального відділення з претендентами на право оренди, належне звітування	Відділ орендних відносин Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2018 – I півріччя 2019 року	III квартал 2019 року	32	2

4	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Відділ управління персоналом та роботи зі ЗМІ Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області	2018- I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	32	2
---	-----------------------	---	--	--	----------------------------	----------------------	----	---

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	18	2
	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	2	2
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	5	2
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	2	2
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	8	2
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	8	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	10	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	6	2



### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	250	1	220	0,6	132	99	110
2.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	
<b>Всього:</b>		<i>x</i>	<b>2</b>	<b>440</b>	<i>x</i>	<b>330</b>	<b>248</b>	<b>110</b>

## 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 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі.

### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	2017 – 2018 роки	ІІІ квартал 2019 року	35	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України в Херсонській області, АР Крим та м. Севастополі	2017 – 2018 роки	ІV квартал 2019 року	30	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1



### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	129	1	108	0,8	86	65	22
<b>Всього:</b>		x	1	108	x	86	65	22

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області.

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Сектор управління персоналом, організаційно – документального, інформаційного забезпечення та роботи зі ЗМІ Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області	2017 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Сектор з правової роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області	II півріччя 2017 – 2018 рік	II квартал 2019 року	37	1
3	Організація орендних відносин. Конкурси. Супроводження чинних договорів оренди державного майна. Методичне забезпечення розвитку орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час виконання завдань та функцій підрозділу: дотримання вимог та процедур опрацювання ініціативи щодо передачі в оренду, укладання договорів оренди державного нерухомого майна, внесення до них змін, припинення/розірвання, повернення майна з оренди, дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді; дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних	Відділ оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області	2016 – 2018 роки	III квартал 2019 року	37	1

			договорів оренди державного майна - поточний контроль за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Відділ оренди державного майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Хмельницькій області	2016 – 2018 роки	IV квартал 2019 року	35	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	6	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1



	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	214	0,9	193	145	21
<b>Всього:</b>		<i>x</i>	<b>1</b>	<b>214</b>	<i>x</i>	<b>193</b>	<b>145</b>	<b>21</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЧЕРКАСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіані внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Відділ з питань оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	33	1
2	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Сектор управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	II квартал 2019	33	1

3	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Відділ юридичного забезпечення та розгляду звернень громадян Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2017 – 2018 роки	III квартал 2019 року	33	1
4	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації.	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації: дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації, під час прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон) нормам та вимогам, належне звітування	Відділ з питань приватизації Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області	2018-I півріччя 2019 роки	IV квартал 2019 року	33	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	6	1
	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	2	1



	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	185	138	21
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>205</b>	<b>x</b>	<b>185</b>	<b>138</b>	<b>21</b>

**РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ  
по ЧЕРНІВЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області.

**I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
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	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів при плануванні та використанні бюджетних коштів за бюджетною програмою КПКВК 6611010 "Керівництво та управління у сфері державного майна" при здійсненні розрахунків за оплату праці працівників: відповідність посадових окладів, надбавок, премій, правильність визначення ФОП при формуванні бюджетної пропозиції та складанні кошторису, дотримання нормативно - правових актів при	Сектор фінансово-економічної роботи Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернівецькій області	2017 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	36	2

	внутрішнього контролю		веденні бухгалтерського обліку та складанні первинної документації, належне звітування					
2	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінки процедури та заходів контролю за документообігом, відповідність контрольно-аналітичної роботи та належна організація зв'язків з громадськістю	Регіональне відділення Фонду державного майна по Чернівецькій області	2017 – 2018 роки	II квартал 2019	42	1
3	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна по Чернівецькій області	2016 – 2018 роки	III квартал 2019 року	41	1
4	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна по Чернівецькій області	2016 – 2018 роки	IV квартал 2019 року	41	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ



<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	10	2
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	3	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	4	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	4	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	7	2
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	5	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	120	1	109	0,7	76	57	33
2.	Головний спеціаліст	250	1	205	0,9	185	138	21
	<b>Всього:</b>	<i>x</i>	2	<b>314</b>	<i>x</i>	<b>261</b>	<b>196</b>	<b>53</b>

### РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ по ЧЕРНІГІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області.

#### I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установа/ підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Здійснення незалежної оцінки об'єктів, що підлягають приватизації, оренді, конкурси	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства під час організації та проведення конкурсів з відбору суб'єктів оціночної діяльності з метою виконання незалежної оцінки об'єктів державної власності: відповідність процедури проведення конкурсу, дотримання вимог щодо визначення складу та регламенту роботи конкурсної комісії, оцінка діяльності комісії на предмет легітимності та правомірності прийняття рішень, належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	2017 – 2018 роки	I-II квартал 2019 року	40	1
2	Підготовка об'єктів приватизації до продажу. Формування та складання переліків об'єктів малої та великої приватизації, що підлягають приватизації. Приватизації об'єктів державної власності та забезпечення надходження коштів від приватизації державного майна до державного бюджету	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань приватизації (мала приватизація): дотримання вимог під час формування та затвердження переліків об'єктів, що підлягають приватизації; прийняття рішення про приватизацію, опублікування інформації, дотримання процедури проведення інвентаризації та оцінки відповідно до законодавства, відповідність укладених договорів з іншими уповноваженими особами щодо проведення аукціонів з продажу об'єктів приватизації, відповідність залучених суб'єктів господарювання для організації та/або проведення аукціонів, у тому числі в електронній формі (електронний аукціон), нормам та вимогам, дотримання порядку приватизації, проведення аукціону, укладення договору купівлі-продажу, належне звітування	Відділ приватизації, корпоративного управління та оцінки майна Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	2017 – 2018 роки	II квартал 2019	37	1
3	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	2017-I півріччя 2019 року	III квартал 2019 року	37	1



			за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування					
4	Управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання нормативно - правових актів з питань управління державним майном, яке в процесі приватизації не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, але перебуває на їх балансі: відповідність обраних способів управління державним майном, оцінка дотримання вимог та процедур під час реалізації контрольних заходів щодо стану утримання та збереження державного майна, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-майно", належне звітування	Сектор управління державним майном Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	2018- I півріччя 2019 року	IV квартал 2019 року	35	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1
	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	По закінченню кварталу	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1

	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
	<b>Всього:</b>	<i>x</i>	2	220	<i>x</i>	198	149	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 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Фонду державного майна України на 2019 – 2021 роки, затвердженого в. о. Голови Фонду державного майна України Трубаровим В. М. 31 січня 2019 року, та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву на 2019 – 2021 роки, затвердженого у встановленому порядку керівником Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву.

## I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт 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 проведення внутрішнього аудиту</i>	<i>Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1	Організація контролю у сфері орендних відносин	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання вимог та процедур під час здійснення контрольних заходів щодо майна, яке перебуває в оренді: дотримання вимог та процедур щодо супроводження чинних договорів оренди державного майна - контролю за виконанням орендарями істотних умов договорів оренди державного майна, контролю за своєчасністю страхування майна, сплати орендної плати, проведення ремонтів, поліпшень; оцінка якості та результативності претензійно - позовної роботи, дотримання вимог та процедур під час заповнення бази ІПС "Етап-Оренда", належне звітування	Регіональне відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017 – 2018 роки	I - II квартал 2019 року	30	1
2	Претензійно-позовна робота	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства при проведенні претензійної та позовної роботи: дотримання фахівцями підрозділу вимог нормативно-правових актів, Положення про відділ і посадових інструкцій під час виконання своїх посадових обов'язків; результативність та якість претензійно-позовної роботи; діяльність щодо правильного планування та фінансування витрат по судовому збору; оцінка заходів	Юридичний відділ Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017-2018 роки	II квартал 2019 року	30	1



			контролю щодо претензійно-позовної діяльності, належне звітування					
3	Управління персоналом	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо дотримання актів законодавства з питань проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців: дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної служби, відповідність процедури проведення конкурсу на зайняття посад державної служби вимогам чинного законодавства, якість організаційних заходів під час проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державних службовців, легітимність утворення конкурсної комісії та регламент її роботи, належне звітування	Відділ управління персоналом Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017-2018 роки	III квартал 2019 року	30	1
4	Документальне забезпечення та контроль, архівна діяльність. Комунікаційне забезпечення та робота з громадськістю	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	Оцінка діяльності Регіонального відділення щодо додержання вимог нормативно-правових актів в процесі виконання основних завдань і функцій, визначених у Положенні: дотримання інструкцій та порядків щодо обробки, реєстрації, обліку кореспонденції, оцінки процедури та заходів контролю за документообігом, відповідність контрольно-аналітичної роботи та належна організація зв'язків з громадськістю	Відділ контрольно-аналітичної роботи та зв'язків з громадськістю Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву	2017-2018 роки	IV квартал 2019 року	50	1

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудитори, кількість</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки внутрішнього контролю у системі органів приватизації - самостійне навчання на робочому місці	Постійно	7	1
	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	2	1
	3	Приведення Посадової інструкції спеціаліста внутрішнього аудиту регіонального відділення у відповідність до чинних норм законодавства	Січень – лютий 2019	2	1

	4	Проведення інструктажів щодо недопущення корупційних правопорушень, нерозголошення інформації працівниками внутрішнього аудиту	Перед початком аудиту	1	1
	5	Подання звітності щодо внутрішнього аудиту до Фонду	За встановленим терміном	2	1
	6	Організація та проведення внутрішньої оцінки якості функції внутрішнього аудиту, розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	За встановленим терміном	2	1
	7	Оновлення, формування та ведення бази даних на об'єднаному порталі Фонду та регіональних відділень	Постійно	2	1
За зверненням відповідальних за діяльність	1	Проведення роз'яснювальної роботи з відповідальними за діяльність щодо алгоритмів впровадження наданих за результатами проведених аудитів рекомендацій	Постійно	4	1

### III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	149	22
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>1</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>198</b>	<b>149</b>	<b>22</b>

*Нарашевник Віктор*  
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

*31.01.2019*

(дата складання  
Операційного плану, із змінами)

*[Підпис]*  
(підпис)

*Журманова Ю.Р.*  
(ПІБ)