ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

НАКАЗ

09.04.2021 Київ № 594

Про проведення позапланового внутрішнього аудиту акціонерного товариства «Перший Київський машинобудівний завод»

Перший київс машинобудівний з
вх. № 344
12 04 2021

Відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, Порядку здійснення внутрішнього аудиту в державних органах приватизації, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 31 грудня 2020 року № 2103, та відповідно до резолюції Голови Фонду на службову записку Департаменту корпоративних прав держави від 06.04.2021 № 11-720

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити склад аудиторської групи:

Чала Ганна Іванівна – голова аудиторської групи, головний спеціаліст відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації, Департаменту внутрішнього аудиту;

Риндя Ірина Василівна – член аудиторської групи, начальник відділу аудиту діяльності акціонерних товариств, корпоративні права яких перебувають у сфері управління органів приватизації, Департаменту внутрішнього аудиту.

До проведення внутрішнього аудиту залучити:

Стегнюка Олега Дмитровича – члена аудиторської групи, заступника начальника Управління оцінки майна – начальника відділу оцінки нерухомості, рухомого майна і майнових прав Департаменту оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності.

2. Аудиторській групі провести позаплановий внутрішній аудит за темою: «Оцінка управлінської діяльності керівника під час розпорядження майном акціонерного товариства «Перший Київський машинобудівний завод» (проспект Перемоги, 49/2, м. Київ, 03057).

3. Затвердити Програму внутрішнього аудиту, що додається.

4. Керівнику акціонерного товариства «Перший Київський машинобудівний завод» забезпечити роботу аудиторської групи, надати необхідну інформацію, матеріали та пояснення.

Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Згідно з оригіналом
09 КВІ 2021
Гол.спец Сапун

Управління документообігу, діловодства та контролю

Голова Фонду **Дмитро СЕННИЧЕНКО**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Фонду
державного майна України
« 08 » квітня 2021 року № 594

Програма внутрішнього аудиту

№ з/п	Розділ програми	Зміст
1.	Об'єкт внутрішнього аудиту	Управлінська діяльність керівника АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
2.	Тема внутрішнього аудиту	Оцінка управлінської діяльності керівника під час розпорядження майном АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
3.	Цілі внутрішнього аудиту	Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами оцінки управлінської діяльності, виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту
4.	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Наказ Фонду державного майна України про проведення позапланового внутрішнього аудиту
5.	Найменування структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, у яких виконується аудиторське завдання	Акціонерне товариство «Перший Київський машинобудівний завод» (м. Київ, Солом`янський район, проспект Перемоги буд. 49/2, індекс: 03057)
6.	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019-по теперішній час
7.	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням результатів попередньої оцінки ризиків (операції, ділянки	- стан використання, збереження та управління майном АТ (вибіркові (ризикові) об'єкти); - фінансові наслідки за фактами незаконного, неефективного використання майна; - стан виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту

	бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо)	
8.	Обсяг аудиторського завдання (межі дослідження об`єкта внутрішнього аудиту (напрями діяльності, процеси, операції, системи тощо) з урахуванням часових, географічних обмежень)	- управлінська діяльність керівника (за окремими операціями); - бухгалтерський облік; - юридична діяльність; - наслідки реалізації управлінських рішень (за окремими операціями)
9.	Основні критерії оцінки об`єкта внутрішнього аудиту, які застосовуватимуться під час дослідження питань з метою підготовки висновків	- позитивні/негативні наслідки; - ступінь впливу наслідків; - використання ресурсів
10.	Аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації в розрізі питань	Вибіркове дослідження, документальна перевірка, аналіз, обстеження, аналітичний огляд, опитування та інше.
11.	Тривалість виконання аудиторського завдання	Проведення внутрішнього аудиту з 12 квітня по 30 квітня 2021 року
12.	Склад аудиторської групи	Чала Ганна Іванівна – голова аудиторської групи, головний спеціаліст відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації, Департаменту внутрішнього аудиту; Риндя Ірина Василівна – член аудиторської групи, начальник відділу аудиту діяльності акціонерних товариств, корпоративні права яких перебувають у сфері управління органів приватизації Департаменту внутрішнього аудиту. До проведення внутрішнього аудиту залучити:

		Стегнюк Олег Дмитрович - член аудиторської групи, заступник начальника Управління оцінки майна - начальник відділу оцінки нерухомості, рухомого майна і майнових прав Департаменту оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності
13.	Планові трудові витрати	30 людино-днів

Директор Департаменту внутрішнього аудиту **Юлія ЮСУПЖАНОВА**

Згідно з оригіналом

09 КВІ 2021

Гол.спец. ___ Сапун

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
Управління документального забезпечення та контролю

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

НАКАЗ

27.04.2021 Київ № 706

Про внесення змін до наказу
Фонду державного майна України
від 09.04.2021 № 594
«Про проведення позапланового
внутрішнього аудиту акціонерного товариства
«Перший Київський машинобудівний завод»

Відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, Порядку здійснення внутрішнього аудиту в державних органах приватизації, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 31 грудня 2020 року № 2103,

НАКАЗУЮ:

1. Внести зміни до Програми внутрішнього аудиту, затвердженої пунктом 3 наказу Фонду державного майна України від 09.04.2021 № 594 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту акціонерного товариства «Перший Київський машинобудівний завод», виклавши її в новій редакції, що додається.

Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова Фонду **Дмитро СЕННИЧЕНКО**

Згідно з оригіналом
27 КВІ 2021
Гол. спец.

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
Управління документального забезпечення контролю

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Фонду
державного майна України
«09» квітня 2021 року № 594
(у редакції наказу Фонду
державного майна України
«21» 04 2021 року № 706

Програма внутрішнього аудиту

№ з/п	Розділ програми	Зміст
1.	Об'єкт внутрішнього аудиту	Управлінська діяльність керівника АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
2.	Тема внутрішнього аудиту	Оцінка управлінської діяльності керівника під час розпорядження майном АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
3.	Цілі внутрішнього аудиту	Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами оцінки управлінської діяльності, виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту
4.	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Наказ Фонду державного майна України про проведення позапланового внутрішнього аудиту
5.	Найменування структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, у яких виконується аудиторське завдання	Акціонерне товариство «Перший Київський машинобудівний завод» (м. Київ, Солом`янський район, проспект Перемоги буд. 49/2, індекс: 03057)
6.	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019-по теперішній час
7.	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням результатів попередньої оцінки ризиків (операції,	- стан використання, збереження та управління майном АТ (вибіркові (ризикові) об'єкти); - фінансові наслідки за фактами незаконного, неефективного використання майна; - стан виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту

	ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо)	
8.	Обсяг аудиторського завдання (межі дослідження об`єкта внутрішнього аудиту (напрями діяльності, процеси, операції, системи тощо) з урахуванням часових, географічних обмежень)	- управлінська діяльність керівника (за окремими операціями); - бухгалтерський облік; - юридична діяльність; - наслідки реалізації управлінських рішень (за окремими операціями)
9.	Основні критерії оцінки об`єкта внутрішнього аудиту, які застосовуватимуться під час дослідження питань з метою підготовки висновків	- позитивні/негативні наслідки; - ступінь впливу наслідків; - використання ресурсів.
10.	Аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації в розрізі питань	Вибіркове дослідження, документальна перевірка, аналіз, обстеження, аналітичний огляд, опитування та інше.
11.	Тривалість виконання аудиторського завдання	Проведення внутрішнього аудиту з 05 травня 2021 по 31 травня 2021 року
12.	Склад аудиторської групи	Чала Ганна Іванівна – голова аудиторської групи, головний спеціаліст відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації, Департаменту внутрішнього аудиту; Риндя Ірина Василівна – член аудиторської групи, начальник відділу аудиту діяльності акціонерних товариств, корпоративні права яких перебувають у сфері управління органів приватизації Департаменту внутрішнього аудиту. До проведення внутрішнього аудиту залучити:

		Стегнюка Олега Дмитровича - члена аудиторської групи, заступника начальника Управління оцінки майна - начальника відділу оцінки нерухомості, рухомого майна і майнових прав Департаменту оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності
13.	Планові трудові витрати	36 людино-днів

Директор Департаменту внутрішнього аудиту **Юлія ЮСУПЖАНОВА**

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

НАКАЗ

27.05.2021 Київ № 915

Про внесення змін до наказу
Фонду державного майна України
від 09.04.2021 № 594
«Про проведення позапланового
внутрішнього аудиту акціонерного товариства
«Перший Київський машинобудівний завод»

Відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, Порядку здійснення внутрішнього аудиту в державних органах приватизації, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 31 грудня 2020 року № 2103,

НАКАЗУЮ:

1. Внести зміни до Програми внутрішнього аудиту, затвердженої пунктом 3 наказу Фонду державного майна України від 09.04.2021 № 594 «Про проведення позапланового внутрішнього аудиту акціонерного товариства «Перший Київський машинобудівний завод» (у редакції наказу Фонду державного майна України від 27.04.2021 № 706), виклавши її в новій редакції, що додається.

Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова Фонду **Дмитро СЕННИЧЕНКО**

Згідно з оригіналом
27 ТРА 2021
ГОЛ.СПЕЦ. САПУН

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
Управління документального забезпечення та контролю

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Фонду
державного майна України
«09» квітня 2021 року № 594
(у редакції наказу Фонду
державного майна України
«27» 05 2021 року № 915)

Програма внутрішнього аудиту

№ з/п	Розділ програми	Зміст
1.	Об'єкт внутрішнього аудиту	Управлінська діяльність керівника АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
2.	Тема внутрішнього аудиту	Оцінка управлінської діяльності керівника під час розпорядження майном АТ «Перший Київський машинобудівний завод»
3.	Цілі внутрішнього аудиту	Надання об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами оцінки управлінської діяльності, виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту
4.	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Наказ Фонду державного майна України про проведення позапланового внутрішнього аудиту
5.	Найменування структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, у яких виконується аудиторське завдання	Акціонерне товариство «Перший Київський машинобудівний завод» (м. Київ, Солом`янський район, проспект Перемоги буд. 49/2, індекс: 03057)
6.	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019-по теперішній час
7.	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням результатів попередньої оцінки ризиків (операції,	- стан використання, збереження та управління майном АТ (вибіркові (ризикові) об'єкти); - фінансові наслідки за фактами незаконного, неефективного використання майна; - стан виконання рекомендацій за результатами попереднього аудиту

	ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо)	
8.	Обсяг аудиторського завдання (межі дослідження об`єкта внутрішнього аудиту (напрями діяльності, процеси, операції, системи тощо) з урахуванням часових, географічних обмежень)	- управлінська діяльність керівника (за окремими операціями); - бухгалтерський облік; - юридична діяльність; - наслідки реалізації управлінських рішень (за окремими операціями)
9.	Основні критерії оцінки об`єкта внутрішнього аудиту, які застосовуватимуться під час дослідження питань з метою підготовки висновків	- позитивні/негативні наслідки; - ступінь впливу наслідків; - використання ресурсів.
10.	Аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації в розрізі питань	Вибіркове дослідження, документальна перевірка, аналіз, обстеження, аналітичний огляд, опитування та інше.
11.	Тривалість виконання аудиторського завдання	Проведення внутрішнього аудиту з 01 червня 2021 по 11 червня 2021 року
12.	Склад аудиторської групи	Чала Ганна Іванівна – голова аудиторської групи, головний спеціаліст відділу аудиту діяльності державних підприємств, що перебувають у сфері управління органів приватизації, Департаменту внутрішнього аудиту; Риндя Ірина Василівна – член аудиторської групи, начальник відділу аудиту діяльності акціонерних товариств, корпоративні права яких перебувають у сфері управління органів приватизації Департаменту внутрішнього аудиту. До проведення внутрішнього аудиту залучити:

		Стегнюка Олега Дмитровича - члена аудиторської групи, заступника начальника Управління оцінки майна - начальника відділу оцінки нерухомості, рухомого майна і майнових прав Департаменту оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності
13.	Планові трудові витрати	18 людино-днів

Директор Департаменту внутрішнього аудиту **Юлія ЮСУПЖАНОВА**

ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ
Управління документального забезпечення та контролю

ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ
27 ТРА 2021
ГОЛ.СПЕЦ САПУН