


ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент НАН України

академік НАН України Б.Є.Патон

 20__ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 рік
Національної академії наук України**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Президентом Національної академії наук України академіком НАН України Б.Є. Патоном від 14.02.2019

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>
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану:

Діяльність установи, законність та достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Перевірка порядку складання, затвердження та аналіз виконання кошторисів бюджетних установ, достовірності фінансової та бухгалтерської звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Фізико-хімічний інститут ім. О.В.Богатського НАН України	01.01.2014-01.03.2019	I півріччя 2019	30	1	✓
		Міжнародний центр «Інститут прикладної оптики» НАН України	01.02.2013-01.04.2019 <i>савсем</i>	I півріччя 2019	30	1	✓
		Інститут проблем міцності ім. Г.С. Писаренка НАН України	01.09.2013-01.07.2019 <i>1.1</i>	II півріччя 2019	30	2	
		Державна установа «Науковий центр аерокосмічних досліджень Землі Інституту геологічних наук» НАН України	01.11.2012-01.09.2019	II півріччя 2019	30	1	
		Державне підприємство «Спеціальне конструкторсько-технологічне бюро Інституту проблем міцності ім. Г.С. Писаренка» НАН України	01.10.2014-01.09.2019	II півріччя 2019	30	1	

				Державне підприємство «Дослідне виробництво Інститут органічної хімії» НАН України	01.06.2015-01.10.2019	II півріччя 2019	30	1
				Державне виробниче підприємство «Будремсервіс» НАН України	01.03.2011-01.11.2019	II півріччя 2019	30	1
Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективність виконання бюджетних програм та результати їх виконання.			Оцінка ефективності системи внутрішнього контролю, аналіз управлінських рішень, ефективність виконання бюджетних програм.	Інститут мовознавства ім. О.О. Потебні НАН України	01.03.14-01.06.2019	I півріччя 2019	45	2
				Інститут економіко – правових досліджень НАН України	01.03.14-01.09.2019	II півріччя 2019	45	2
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:								
Порядок та напрями використання коштів отриманих від реалізації основних засобів	Лист керуючого справами НАН України від 09.10.2018	Перевірка достовірності фінансової звітності державних підприємств, перевірка порядку складання, затвердження та аналіз виконання фінансових планів. Перевірка порядку користування та стану збереження державного майна.	Державне підприємство Інженерний центр «Сушка» Інституту технічної теплофізики НАН України	01.01.2015-01.04.2019	I півріччя 2019	30	1	

Діяльність установи, законність та достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Лист від 10.12.2018 №2282	Перевірка порядку складання та затвердження кошторисів бюджетних установ, порядку формування та використання коштів спеціального фонду, аналіз фінансової звітності, аналіз виконання основних результативних показників бюджетних програм	Інститут народознавства НАН України	01.05.2016-01.05.2019	I півріччя 2019	30	1
--	---------------------------	--	-------------------------------------	-----------------------	-----------------	----	---


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 аудиторі, кількість
1	2	3	4	5	6
Постанова КМУ від 12.12.2018 № 1062, Постанова КМУ від 28.09.2011 № 1001, Стандарти внутрішнього аудиту	1	Надання методичних рекомендацій з питань запровадження та адаптації окремих елементів системи внутрішнього контролю до вимог чинного законодавства	I півріччя	27	1
	2	Аналіз та внесення змін до внутрішніх документів Відділу внутрішнього аудиту НАН України	2019 рік	27	1
	3	Здійснення моніторингу за впровадженням елементів системи внутрішнього контролю в НАН України	II півріччя	26	1
	4	Планування діяльності з внутрішнього аудиту	II півріччя	26	1
	5	Складання та подання звіту за результатами діяльності Відділу внутрішнього аудиту	II півріччя	27	1
	6	Ведення офіційної переписки, підготовка матеріалів на розгляд Балансової комісії НАН України	2019 рік	26	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-днів
					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 відділу	250	1	220	0,5	110	82,5	27,5
2	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,6	132	99	33
3	Головний спеціаліст	250	2	440	0,9	396	297	99
Всього:		x	4	880	x	638	478,5	159,5

Начальник Відділу внутрішнього аудиту НАН України


(підпис)


(П.П.)