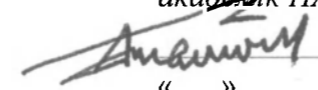


**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Президент НАН України

академік НАН України Б.Є.Патон



«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН  
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2020 рік  
Національної академії наук України**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Президентом Національної академії наук України академіком НАН України Б.Є. Патоном.

**I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ**

<i>№ з/н</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>
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	Оцінювання ризиків та ризик-орієнтований відбір	Перевірка порядку складання, затвердження та аналіз виконання кошторисів бюджетних установ, достовірності фінансової та бухгалтерської звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Інститут хімії поверхні ім.О.О.Чуйка НАН України м. Київ ✓	01.01.2015	I півріччя 2020 року	30	2
			Інститут геохімії навколишнього середовища НАН України м. Київ ✓	01.05.2012	II півріччя 2020 року	30	2
			Інститут проблем реєстрації інформації НАН України м.Київ ✓	01.04.2015	I півріччя 2020 року	30	1
		Перевірка достовірності фінансової звітності державних підприємств, перевірка порядку складання, затвердження та аналіз виконання фінансових планів. Перевірка порядку користування та стану збереження державного майна. -ефективність використання матеріальних, фінансових і трудових ресурсів; - оцінювання правильності складання та умов виконання договорів; - достовірність обліку витрат; - перевірка точності формування фінансових результатів; - оцінка достовірності даних бухгалтерських балансів і звітів;	Дослідний завод зварювальних матеріалів ІЕЗ ім.Є.О.Патона НАН України м.Київ ✓	01.11.2013	I півріччя 2020 року	30	2
			ДП «Науково – технологічний центр паливно-енергетичних ресурсів» НАН України м. Київ	01.08.2014	II півріччя 2020 року	30	1
			СКТБ з ДВ Інституту фізики напівпровідників НАН України м.Київ ✓	01.04.2015	I півріччя 2020 року	30	1

не проб.

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. Розроблення та надання обґрунтованих пропозицій щодо покращення організації системи внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку і розрахункової дисципліни. -формування рекомендацій щодо усунення виявлених недоліків і помилок та недопущення їх у майбутньому.	Інститут відновлювальної енергетики НАН України м.Київ	01.02.2014	I півріччя 2020 року	45	2
			Інститут сходознавства ім.Ю.А.Кримського НАН України м.Київ	01.07.2012	II півріччя 2020 року	45	2
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>							
Діяльність установи, законність та достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Оцінювання ризиків та ризик-орієнтований відбір	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 м.Одеса	01.01.2014	II півріччя 2020 року	30	1

не зробив

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

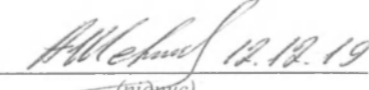
Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
Постанова КМУ від 12.12.2018 № 1062, Постанова КМУ від	1	Надання методичних рекомендацій з питань запровадження та адаптації окремих елементів системи внутрішнього контролю до вимог чинного законодавства	I півріччя	27	1
	2	Здійснення моніторингу за впровадженням елементів системи внутрішнього контролю в	2020рік	28	1

28.09.2011 № 1001, Стандарти внутрішнього аудиту	НАН України				
	3	Моніторинг впровадження рекомендацій	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	2020 рік	27	1	

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

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	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	251	1	221	0,5	111	82	29
2	Заступник начальника відділу	251	1	221	0,6	133	100	33
3	Головний спеціаліст	251	2	442	0,9	398	298	100
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>4</b>	<b>884</b>	<b>x</b>	<b>642</b>	<b>480</b>	<b>162</b>

Начальник Відділу внутрішнього аудиту НАН України

  
(підпис)

А.А.Шевченко  
(п.п.)