

ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент НАН України

академік НАН України А.Г.Загородній



(ініціали, прізвище)

20 грудня 2020 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
Національної академії наук України
на 2021 рік**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії наук України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Національної академії наук України академіком НАН України Б.Є. Патonom 12.12.2019.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування 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 здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
...			Перевірка порядку складання, затвердження та аналіз	Інститут електрофізики і радіаційних технологій НАН України м.Харків	01.04.2015	II півріччя 2021 року

Діяльність установ, законність та достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку	Оцінювання ризиків та ризик-орієнтований відбір	виконання кошторисів бюджетних установ, достовірності фінансової та бухгалтерської звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Інститут технічної теплофізики НАН України м.Київ ✓	01.10.2014	I півріччя 2021 року
		Перевірка порядку користування та стану збереження державного майна.	Інститут вугільних енерготехнологій НАН України м.Київ ✓	01.10.2015	I півріччя 2021 року
		-ефективність використання матеріальних, фінансових і трудових ресурсів;	Інститут органічної хімії НАН України м.Київ	01.03.2015	I півріччя 2021 року
		- оцінювання правильності складання та умов виконання договорів;	Інститут демографії та соціальних досліджень ім. М.В. Птухи НАН України м.Київ ✓	01.01.2014	I півріччя 2021 року
		- достовірність обліку витрат;	Державне автотранспортне підприємство експедиційних та спеціальних автомобілів НАН України м.Київ	01.03.2012	II півріччя 2021 року
			Інститут технічної механіки НАН України і ДКА України м. Дніпро	01.04.2014	II півріччя 2021 року
			Інститут клітинної біології та генетичної інженерії НАН України м.Київ	01.07.2013	II півріччя 2021 року

				Інститут зоології ім.І.І.Шмальгаузена НАН України м.Київ ✓	01.07.2015	I півріччя 2021року
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 молекулярної біології та генетики НАН України м.Київ ✓	01.01.2015	I півріччя 2021року
				Інститут фізики НАН України м.Київ ✓	01.04.2015	II півріччя 2021року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>
1	2	3	4
	1.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту	II півріччя

Постанова КМУ від 12.12.2018 № 1062, Постанова КМУ від 28.09.2011 № 1001, Стандарти внутрішнього аудиту	2.	Моніторинг впровадження рекомендацій за результатами роботи ВВА НАН України	2021 року
	3.	Надання методичних рекомендацій з питань запровадження та адаптації окремих елементів системи внутрішнього контролю до вимог чинного законодавства	2021 рік
	4.	Складання та подання звіту за результатами діяльності Відділу внутрішнього аудиту	II півріччя 2021 року
	5.	Ведення офіційної переписки, підготовка матеріалів на розгляд Балансової комісії НАН України	2021 рік
	6.	Контроль за виконанням рішень Балансової комісії НАН України	2021 рік

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)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Начальник відділу	250	1	220	0,5	110	82	210
2.	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,6	132	99	
3.	Головний спеціаліст	250	3	660	0,9	594	445	
Всього:		x	5	1100	x	836	626	210

Начальник Відділу внутрішнього аудиту НАН України



А.А.Шевченко