

Додаток 1
до Порядку здійснення внутрішньої оцінки
якості внутрішнього аудиту
в НАН України
(пункт 3.2. розділу III)

**Програма
забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту
в НАН України на 2021 рік**

№ п/п	Аспекти діяльності, що потребують покращення, встановлені за результатами проведених:	Заходи щодо удосконалення діяльності:	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Очікувані результати
1	2	3	4	5	6
1. Внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту за попередній рік					
1.1. За результатами постійного моніторингу та підтримки реалізації функції внутрішнього аудиту					
1.1.1.	Якість викладення інформації, інформативність аудиторських звітів.	<p>Проведення спільних, за участю всіх працівників Відділу нарад, обговорень, участь у семінарах.</p> <p>Проведення детального аналізу аудиторських звітів,</p>	А. Шевченко	2021	Підвищення якості аудиторських звітів

		<p>наявних у відкритому доступі, в т.ч. звітів зовнішніх контролюючих органів (Рахункова палата України, Держаудитслужба України) з метою уніфікації підходів до виявлення та формулювання суті порушень і недоліків, що описуються в аудиторських звітах.</p> <p>Уніфікація форм робочих документів.</p>			
1.2. За результатами вивчення позицій зацікавлених сторін					
1.2.1.	Підвищення рівня результативності рекомендацій, що надаються за результатами проведених внутрішніх аудитів.	Підвищення рівня теоретичних знань співробітників Відділу. Проведення аналізу наданих рекомендацій на основі даних проведеного моніторингу їх впровадження у попередньому періоді.	А. Шевченко	2021	Підвищення рівня прийняття та впровадження рекомендацій.
1.3. За результатами періодичного аналізу та оцінки якості діяльності Відділу внутрішнього аудиту					
1.3.1.	Оптимізація процесу здійснення моніторингу впровадження рекомендацій.	Уніфікація підходів до процесу проведення моніторингу шляхом розробки форми робочого документа. Застосування методів камеральної перевірки при проведенні моніторингу впровадження рекомендацій.	А. Шевченко	2021	Зменшення витрат робочого часу на здійснення моніторингу впровадження рекомендацій

2. Зовнішніх оцінок якості (у тому числі за попередні періоди)				
2.1.				
3. Інші області, які потребують удосконалення (у разі потреби)				
3.1.				

Начальник ВВА НАН України

(підпис)

(Ініціали ПРІЗВИЩЕ)

(дата складання Програми)

Ознайомлені: