



ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент Національної академії медичних наук України

В.Цимбалюк

лютого 2019 року

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії медичних наук України на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії медичних наук України на 2019 – 2021 роки, затвердженого президентом Національної академії медичних наук України В.Цимбалюком 28 лютого 2019 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудиторі, кількість
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1.	Діяльність Державної установи «Інститут гематології та трансфузіології НАМН України»	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінка діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України, щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Оцінка діяльності наукової установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Державна установа «Інститут гематології та трансфузіології НАМН України»	2017 рік – завершений звітний період 2019 року	I квартал 2019 року	20	3
2.	Діяльність державної установи «Інститут мікробіології та імунології ім. І.І.Мечнікова НАМН України»	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінка діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України, щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Оцінка діяльності наукової установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Державна установа «Інститут мікробіології та імунології ім. І.І.Мечнікова НАМН України»	2017 рік – завершений звітний період 2019 року	II квартал 2019 року	15	3
3.	Діяльність державної установи «Інститут геронтології імені Д.Ф.Чеботарьова» НАМН України»	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінка діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України, щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Оцінка діяльності наукової установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Державна установа «Інститут геронтології імені Д.Ф.Чеботарьова» НАМН України»	2017 рік – завершений звітний період 2019 року	III квартал 2019 року	20	3
4.	Діяльність державної установи «Інститут медицини праці НАМН України»	Здійснення внутрішніх аудитів з оцінка діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України, щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Оцінка діяльності наукової установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження державним майном	Державна установа «Інститут медицини праці НАМН України»	2017 рік – завершений звітний період 2019 року	IV квартал 2019 року	20	3

установи «Інститут медицини праці імені Ю.І.Кундієва НАМН України»			імені Ю.І.Кундієва НАМН України	2019 року				
--------------------------------------------------------------------------------------	--	--	---------------------------------	-----------	--	--	--	--

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

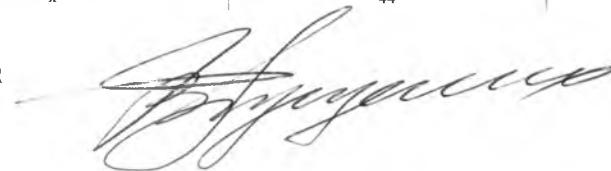
Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання	Робочі дні на виконання, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6
<p>I. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів структурними підрозділами НАМН України (відповідальними за діяльність).</p> <p>2.1. Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань НАМН України</p> <p>2.2. Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України, щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном</p>	1.	Удосконалення (внесення змін) внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту в НАМН України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 №1001 (зі змінами).	I – II квартал 2019 року	83	1
	2.	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту НАМН України (формування структури бази даних, збір, узагальнення у розрізі об'єктів внутрішнього аудиту).	IV квартал 2019 року	30	1
	3.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту (актуалізація ризиків (негативних подій), оцінка ризиків, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту, складання та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту).	IV квартал 2019 року	50	1
	4.	Організація здійснення (планового) внутрішнього аудиту та документальне оформлення його результатів, здійснення аналізу наданих рекомендацій відповідно до висновків аудиторського дослідження та визначення очікуваного результату, формування справи	впродовж 2019 року (відповідно до наказів НАМН України про здійснення внутрішнього аудиту)	265	1
	5.	Моніторинг стану врахування аудиторських рекомендацій.	щоквартально у 2019 році до 15 числа місяця, наступного за звітним періодом	60	1
	6.	Узагальнення результатів внутрішніх аудитів (інформаційна картка).	впродовж 2019 року (відповідно до наказів НАМН України про здійснення внутрішнього аудиту)	7	1
	7.	Формування Звіту про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту НАМН України за I півріччя 2019 року (форма № 1-ДВА) та його аналіз.	до 20.07.2019	8	1
	8.	Звіттування перед керівником НАМН України про результати діяльності Сектору внутрішнього аудиту НАМН України за відповідний звітний період та стан виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (піврічне, річне).	до 20.07.2019	6	1
	9.	Організація і проведення внутрішньої оцінки якості роботи Сектору внутрішнього аудиту НАМН України та складання програми забезпечення та підвищення якості	до 01.04.2019	9	3

	внутрішнього аудиту на наступний плановий рік.			
10	Підвищення кваліфікації працівників Сектору внутрішнього аудиту НАМН України з питань внутрішнього аудиту	впродовж 2019 року	10	1
11	Розроблення індикаторів (форми опитування) стану внутрішнього контролю в НАМН України, наукових установах, що належать до сфери управління НАМН України	III квартал 2019 року	35	1
12	Складання та підписання Декларації внутрішнього аудиту НАМН України між керівником установи та керівником підрозділу внутрішнього аудиту, із зазначенням мети (місії), цілі, принципів незалежності, основних повноважень та обов'язків підрозділу.	I квартал 2019 року	5	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-дні
					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 Сектору	250	1	219	0.1	22	16	749
3	Головний спеціаліст	250	1	223	0.7	22	117	
Всього:		x	2	442	x	44	133	749

Начальник Сектору внутрішнього аудиту НАМН України



Е.В.Глущенко