



ЗАТВЕРДЖУЮ
Президент Національної академії
медичних наук України
В.І. Цимбалюк

«10» лютого 2020 року

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

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії медичних наук України на 2020 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. ЗДІЙСНЕННЯ 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 здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1.	Діяльність державної установи «Інститут травматології та ортопедії НАМН України» та заходи.	Завдання внутрішнього аудиту, визначені Стратегічним планом діяльності з	Оцінка діяльності наукової установи щодо законності та достовірності фінансової і	Державна установа «Інститут травматології та ортопедії НАМН України»	2018 – 2019 роки	I квартал 2020 року

	що здійснюються керівником установи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення запланованих результатів відповідно до встановленої мети та цілей.	внутрішнього аудиту НАМН України на 2019-2021 роки	бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном			
2.	Діяльність державної установи «Інститут нефрології НАМН України» та заходи, що здійснюються керівником установи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення запланованих результатів відповідно до встановленої мети та цілей.			Державна установа «Інститут нефрології НАМН України»	2018 рік – завершений звітний період 2020 року	II-III квартали 2020 року
3.	Діяльність державної установи «Інститут невідкладної і відновної хірургії ім. В.К. Гусака НАМН України» та заходи, що здійснюються керівником установи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних			Державна установа «Інститут невідкладної і відновної хірургії ім. В.К. Гусака НАМН України»	2018 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020 року

	коштів та інших активів, досягнення запланованих результатів відповідно до встановленої мети та цілей.					
4.	Діяльність державної установи «Інститут епідеміології та інфекційних хвороб ім. Л.В. Громашевського НАМН України» та заходи, що здійснюються керівником установи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення запланованих результатів відповідно до встановленої мети та цілей.			Державна установа «Інститут епідеміології та інфекційних хвороб ім. Л.В.Громашевського НАМН України»	2018 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020року
5.	Діяльність державної установи «Інститут генетичної та регенеративної медицини НАМН України» та заходи, що здійснюються керівником установи для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення запланованих результатів відповідно до встановленої мети та цілей.			Державна установа «Інститут генетичної та регенеративної медицини НАМН України»	2018 рік – завершений звітний період 2020 року	II півріччя 2020року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

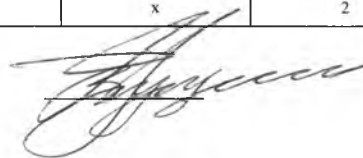
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері.	I-IV квартали 2020 року
	1.2.	Розроблення індикаторів (форми опитування) з питань стану внутрішнього контролю в НАМН України, наукових установах, що належать до сфери управління НАМН України	II квартал 2020 року
2. Здійснення ризик-орієнтовного планування	2.1.	Актуалізація бази даних об'єктів внутрішнього аудиту НАМН України (формування структури бази даних, узагальнення в розрізі об'єктів внутрішнього аудиту, оновлення інформації).	I-IV квартали 2020 року
	2.2.	Планування діяльності з внутрішнього аудиту: актуалізація ризиків та негативних подій, їх оцінка, здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, складання Операційного плану на 2020 рік, внесення змін (оновлення) Стратегічного та Операційного планів (за потреби) у разі зміни стратегій та цілей в діяльності НАМН України, установ сфери її управління, інших обґрунтованих підстав	I квартал 2020 року, постійно
	2.3.	Оприлюднення Стратегічних та Операційних планів, внесених до них змін	I квартал 2020 року (за потреби)
3. Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки діяльності наукових установ, що належать до сфери управління НАМН України	3.1.	Організація проведення внутрішнього аудиту, попереднє вивчення об'єкта внутрішнього аудиту, попередня оцінка ризиків, визначення завдань аудиту, складання програми аудиту, визначення складу аудиторської групи	I-IV квартали 2020 року
	3.2.	Формування справи внутрішнього аудиту, забезпечення її тимчасового зберігання	I-IV квартали 2020 року
4. Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій з внутрішнього аудиту	4.1.	Здійснення моніторингу стану врахування наданих аудиторських рекомендацій.	I-IV квартали 2020 року
	4.2.	Формування реєстрів обліку прийнятих рекомендацій за результатами проведених аудитів (в розрізі об'єктів аудиту), моніторинг їх впровадження із зазначенням джерела отримання інформації та короткої суті	I-IV квартали 2020 року
	4.3.	Узагальнення результатів внутрішніх аудитів	IV квартал 2020 року
5. Оприлюднення діяльності з внутрішнього аудиту	5.1.	Звітування перед керівником НАМН України про стан виконання стратегічного та операційного планів за звітний період, недоліків в діяльності об'єктів аудиту, виявлених внутрішніми аудитами; стан виконання (впровадження) наданих рекомендацій; про наявність обмежень у проведенні внутрішніх аудитів та/або ресурсах, стан виконання програми забезпечення та	IV квартал 2020 року

		підвищення якості внутрішнього аудиту	
	5.2.	Інформування інших державних органів та/або правоохоронних органів (за дорученням керівника установи) про результати внутрішніх аудитів	Постійно
	5.3.	Узагальнення недоліків в діяльності об'єктів аудиту за відповідний звітний період та інформування (за дорученням керівника НАМН України) інших установ, підвідомчих НАМН України з метою упередження недоліків та посилення стану внутрішнього контролю	IV квартал 2020 року
	5.4.	Звітування про результати діяльності відділу внутрішнього аудиту перед Міністерством фінансів України за звітний період	Січень-лютий 2020 року
6. Здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	6.1.	Здійснення постійного моніторингу та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	I-IV квартали 2020 року
	6.2.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний плановий рік.	IV квартал 2020 року
	6.3.	Розгляд скарг на дії працівників підрозділу внутрішнього аудиту з урахуванням вимог законодавства	I-IV квартали 2020 року
7. Забезпечення професійного розвитку внутрішніх аудиторів	7.1	Участь у семінарах та тренінгах з внутрішнього аудиту, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	I-IV квартали 2020 року

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	251	1	220	0.6	132	110	88
3	Головний спеціаліст	251	1	220	0.9	198	165	22
Всього:		x	2	440	x	330	275	110

Начальник відділу



Е.В.Глуценко

10.02.2020