

Додаток 1 до Рекомендацій щодо складання
Операційного плану діяльності з внутрішнього
аудиту, внесення до нього змін

ЗАТВЕРДЖУЮ

Президент Національної академії правових
наук України
(посада керівника державного органу)


(підпис) Петришин О.В.
(П.І.П.)

«24» чудня 2021 року



**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2021 рік**

Національна академія правових наук України

(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласної, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету, далі – Академія)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії правових наук України на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії правових наук України на 2019 – 2021 роки, затвердженого Президентом Національної академії правових наук України від 01 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 /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Забігані внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):								
1	Організація діяльності установи з управління державним майном	Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямовано проведення внутрішнього аудиту.	Надати оцінку організації діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, договорів та ін. з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном. Надати оцінку організації системи внутрішнього контролю, направлених на досягнення цілей, визначених у Стратегічному плані щодо ефективності та результативності виконання функцій, завдань та процесів закріплених за Академією.	1.НДІ вивчення проблем злочинності імені академіка В.В.Сташиса НАПРНУУкраїни 2.Київський регіональний центр НАПрНУУкраїни 3.НДІ державного будівництва та місцевого самоврядування НАПРНУУкраїни 4.НДІ інтелектуальної власності НАПрНУУкраїни 5.НДІ інформатики і права НАПРНУУкраїни власності НАПрНУУкраїни	2020рік	Протягом 2021 року	10 20 10 40 10	2 2 2 2 2

2	<i>Організація діяльності установи з управління персоналом</i>

	<p><i>6.НДІ правового забезпечення інноваційного розвитку НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>7.НДІ приватного права і підприємництва НАПрНУкРАїни</i></p>			10	2	
				20	2	
	<p><i>1.НДІ вивчення проблем злочинності імені академіка В.В.Сташиса НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>2.Київський регіональний центр НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>Надати оцінку діяльності установи з організації внутрішнього контролю з питань кадрової політики. Надати оцінку діяльності установи щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю по дотримання актів законодавства у сфері управління персоналом .</i></p>	<p><i>3.НДІ державного будівництва та місцевого самоврядування НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>4.НДІ інтелектуальної власності НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>5.НДІ інформатики і права НАПрНУкРАїни власності НАПрНУкРАїни</i></p> <p><i>6.НДІ правового забезпечення інноваційного</i></p>	2020 рік	Протягом 2021 року	10	2
				20	2	
				10	2	
				40	2	
				10	2	
				10	2	

3	Організація діяльності установи з ведення бухгалтерського обліку та звітності

	розвитку НАПрНУ України 7.НДІ приватного права і підприємництва НАПрНУ України			20	2
	1.НДІ вивчення проблем злочинності імені академіка В.В.Сташиуса НАПрНУ України 2.Київський регіональний центр НАПрНУ України 3.НДІ державного будівництва та місцевого самоврядування НАПрНУ України 4.НДІ інтелектуальної власності НАПрНУ України 5.НДІ інформатики і права НАПрН України власності НАПрНУ України 6.НДІ правового забезпечення інноваційного розвитку НАПрНУ України 7.НДІ приватного права і	2020рік	Протягом 2021 року	28 20 20 40 20 20 20	2 2 2 2 2 2 2
	Надати оцінку діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. Надати оцінку діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, договорів та ін. з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном.				

--	--

	<i>підприємництва НАПрНУ України</i>				
--	--	--	--	--	--

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіані внутрішні аудитори, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
<i>Завдання внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану, на досягнення якого спрямована діяльність з внутрішнього аудиту.</i>	1.	<i>Вивчення працівниками відділу внутрішнього аудиту вітчизняного та міжнародного досвіду з проведення внутрішнього аудиту(самостійне навчання на робочому місці).</i>	<i>1-4 квартал 2021 року</i>	<i>15</i>	<i>3</i>
	2	<i>Здійснення ризик-орієнтовного планування діяльності з внутрішнього аудиту, проведення оцінки ризиків(її актуалізація), формування та ведення реєстрів ризиків.</i>	<i>1-4 квартал 2021року</i>	<i>20</i>	<i>3</i>
	3	<i>Участь працівників відділу внутрішнього аудиту у навчаннях з питань підвищення якості внутрішнього аудиту(внутрішні навчання).</i>	<i>1-4 квартал 2021року</i>	<i>15</i>	<i>3</i>
	4	<i>Проведення моніторингу виконання наданих аудиторських пропозицій.</i>	<i>1-4 квартал 2021року</i>	<i>6</i>	<i>2</i>
	5	<i>Участь працівників відділу внутрішнього аудиту в онлайн-тренінгах, семінарах, інших навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту та внутрішнього контролю</i>	<i>1-4 квартал 2021року</i>	<i>15</i>	<i>2</i>
	6	<i>Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, проведення самооцінки власної діяльності працівників відділу внутрішнього аудиту</i>	<i>2 та 4 квартали 2021року</i>	<i>15</i>	<i>3</i>
	7	<i>Ведення Баз даних об'єктів внутрішнього аудиту та оновлення інформації в Базі даних</i>	<i>1-4 квартал 2021року</i>	<i>6</i>	<i>2</i>
	8	<i>Підготовка звітності за 2021 рік (форма І-ДВА)</i>	<i>Грудень 2021 року</i>	<i>10</i>	<i>3</i>

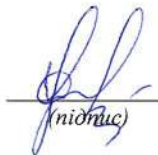
		Формування та складання Стратегічного плану на 2022-2024 роки	Грудень 2021 року	16	2
	8	Формування та складання Операційного плану на 2022 рік	Грудень 2021 року	15	2
	9	Формування змін до Стратегічного плану на 2022-2024 роки та Операційного плану на 2022 рік (у разі виникнення)	1-4 квартал 2021 року	4	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 відділу	250	1	227	0,6	136	102	91
2	Головний спеціаліст	250	1	227	0,9	204	153	23
3	Провідний спеціаліст	250	1	227	0,9	204	153	23
Всього:		x	3	681	x	544	408	137

Начальник відділу

(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту
24 грудня 2020 року
(дата складання
Операційного плану)


(підпис)


(П.І.П.)