

ЗАТВЕРДЖУЮ

**Президент Національної академії правових наук
України**

(посада керівника державного органу/підвідомчої
установи) **Олександр ПЕТРИШИН**

(підпис) (ініціали, прізвище)

« 20 » грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
НАЦІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ ПРАВОВИХ НАУК УКРАЇНИ**
(назва державного органу/підвідомчої установи)

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту (назва державного органу/підвідомчої установи) на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Національної академії правових наук України на 2022-2024 роки, затвердженого президентом Національної академії правових наук України Олександром ПЕТРИШИНИМ 10 грудня 2021 року

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):						
I	Ефективність функціонування системи внутрішнього	п.V Стратегічного плану діяльності з внутрішнього	Надання оцінки ефективності функціонування	1.НДІ вивчення проблем злочинності імені академіка В.В.Сташиса	2021 рік	2 квартал 2022 року

	контролю для забезпечення виконання результативних показників паспортів бюджетних програм	аудиту на 2022-2024 роки Національної академії правових наук України	системи внутрішнього контролю для забезпечення виконання і досягнення цілей, визначених Стратегією розвитку Національної академії правових наук України, ефективності планування результативних показників бюджетних програм, ефективності управління бюджетними коштами	2.Київський регіональний центр НАПрН України	2021рік	2 квартал 2022року
				3.НДІ правового забезпечення інноваційного розвитку	2021 рік	2 квартал 2022року
2	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю в сфері управління державним майном	п.V Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Національної академії правових наук України	Надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за діяльністю установи щодо дотримання актів законодавства, процедур, договорів та відповідності здійснених операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх розпорядчих документів	1.Київський регіональний центр НАПрН України	2021 рік	1-2 квартал 2022року
3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю в сфері управління персоналом	п.V Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Національної академії правових наук України	Надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених Стратегією розвитку Національної академії	1.НДІ інтелектуальної власності НАПрН України	2021 рік	4 квартал 2022 року

			правових наук України з метою реалізації державної політики з питань управління персоналом, перспективності та оптимальності кадрової політики	2.ДНУ Інститут інформатиції, безпеки і права НАПрН України	2021рік	4 квартал 2022 року
4	Дотримання підвідомчими установами законодавчих актів у веденні господарської діяльності	п.V Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Національної академії правових наук України	Надання оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю в управлінні державними активами, достовірності та відповідності здійснених операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів	1.НДІ інтелектуальної власності	2021 рік	4 квартал 2022 року
				2.НДІ приватного права і підприємництва імені академіка Ф.Г.Бурчака НАПрН України	2021 рік	4 квартал 2022року

5	<i>Правильність ведення бухгалтерського обліку та звітності</i>	<i>П .V Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки Національної академії правових наук України</i>	<i>Надати оцінку ефективності функціонування системи внутрішнього контролю за діяльністю установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотриманню актів законодавства, планів, процедур, договорів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном</i>	<i>І.НДІ державного будівництва та місцевого самоврядування НАПрН України</i>	<i>2021рік</i>	<i>3 квартал 2022р</i>
---	---	--	--	---	----------------	------------------------

Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:

1	<i>Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)</i>	<i>Доручення президента Національної академії правових наук України</i>	<i>Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів</i>	<i>НДІ державного будівництва та місцевого самоврядування НАПрН України</i>	<i>01.01.2021-завершений звітний період</i>	<i>I-IV квартал 2022 року</i>
2	<i>Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)</i>	<i>Доручення президента Національної академії правових наук України</i>	<i>Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам</i>	<i>НДІ приватного права і підприємництва імені академіка Ф.Г.Бурчака НАПрН України</i>	<i>01.01.2021-завершений звітний період</i>	<i>I-IV квартал 2022 року</i>

			нормативно-правових та внутрішніх документів			
3	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)	Доручення президента Національної академії правових наук України	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів	НДІ інтелектуальної власності	01.01.2021-завершений звітний період	I-IV квартал 2022 року
4	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)	Доручення президента Національної академії правових наук України	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів	ДНУ Інститут інформації, безпеки і права НАПрН України	01.01.2021-завершений звітний період	I-IV квартал 2022 року
5	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)	Доручення президента Національної академії правових наук України	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів	Київський регіональний центр НАПрН України	01.01.2021-завершений звітний період	I-IV квартал 2022 року
6	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)	Доручення президента Національної академії правових наук України	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та	НДІ правового забезпечення інноваційного розвитку	01.01.2021-завершений звітний період	I-IV квартал 2022 року

			відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів			
7	Діяльність з окремих питань (на окремих етапах)	Доручення президента Національної академії правових наук України	Оцінка ступеня виконання планів, цілей, ефективності управління активами, достовірності та відповідності здійснення операцій вимогам нормативно-правових та внутрішніх документів	НДІ вивчення проблем злочинності імені академіка В.В.Сташиса	01.01.2021-завершений звітний період	I-IV квартал 2022 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
-	-	-	-	-	-	-

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
Завдання внутрішнього аудиту згідно п.VI Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022-2024роки	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	I-IV квартал 2022 року
	2.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I-IV квартал 2022 року
	3.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом Академії та консультацій відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	I-IV квартал 2022 року

4.	<i>Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному веб-сайті, направлення копій затверджених планів до Міністерства фінансів України</i>	<i>Грудень 2022 року</i>
5.	<i>Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав</i>	<i>Протягом 2022 року</i>
6.	<i>Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для підтвердження про вжиття відповідних заходів</i>	<i>Протягом 2022 року</i>
7.	<i>Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</i>	<i>Протягом 2022 року</i>
8.	<i>Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту президенту Академії та Міністерству фінансів України за визначеною структурою/формою</i>	<i>До 01 лютого 2022 року, грудень 2022 року</i>
9.	<i>Підготовка Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою</i>	<i>Січень 2022 року та на протязі 2022 року</i>
10.	<i>Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту</i>	<i>Двічі на рік: До 20 липня 2022 року До 25 грудня 2022 року</i>
11.	<i>Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Грудень 2022 року</i>
12.	<i>Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)</i>	<i>Протягом 2022 року</i>

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.	<i>Начальник відділу</i>	249	1	224	0,6	134	99	90
2.	<i>Головний спеціаліст</i>	249	1	224	0,9	202	152	22
3.	<i>Головний спеціаліст</i>	249	1	224	0,9	202	152	22
Всього:		x	3	672	x	538	403	134

Начальник відділу

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)

20.12.2021

(дата складання Операційного плану)


(підпис)*Найменя МАНУЗ*

(ініціали, прізвище)