

ЗАТВЕРДЖУЮ



Ректор Київського національного університету імені Тараса Шевченка

(посада керівника підвідомчої установи)

Володимир БУГРОВ

(ім'я, прізвище)

2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (зі змінами)
на 2022 рік**

Київський національний університет імені Тараса Шевченка

(назва установи)

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 аудиту (включені за дорученням):

1	Дослідження стану дотримання актів законодавства з питань використання та збереження земельних ділянок Університету, оцінка ефективності використання цих ділянок	Доручення ректора	Правильність та повнота обліку, цільвого використання, а також відчуження наявних земельних ділянок. Оцінка правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності. Інші питання, що виникнуть під час аудиту.	Відділ оренди та обліку комунальних послуг; відділ кадрів; відділ технічної документації та технічного нагляду; бухгалтерія; юридичний відділ; відділ матеріально - технічного забезпечення, укладання та супроводу договорів; підрозділи з адміністративно-господарської роботи.	01.01.2021 по завершенні звітного періоду 2022 року (окремі питання до 01.01.2021)	I-ІІ квартал 2022 року
---	---	-------------------	---	---	--	------------------------

2	Дослідження діяльності центрів харчування щодо дотримання принципів законності та ефективності використання активів, досягнення результатів діяльності відповідно до встановлених завдань, планів і вимог щодо їх діяльності	Доручення ректора	Повнота надходження коштів від надання послуг центрами харчування, відповідність складання калькуляцій на готову продукцію та інші послуги, правильність дотримання актів законодавства, стану збереження активів, дотримання ведення касових операцій. Повнота оприбуткування, стан збереження та використання активів. Стан і достовірність бухгалтерського обліку. Інші питання, що виникнуть під час аудиту.	Центр харчування № 1; Центр харчування № 2; бухгалтерія; відділ матеріально - технічного забезпечення, укладання договорів; планово-фінансовий відділ; відділ охорони праці та техніки безпеки; підрозділ з адміністративно-господарської роботи; відділ кадрів.	01.01.2021 по завершений звітний період 2022 року	III-IV квартал 2022 року
3	Дослідження діяльності Центру логістики та транспортного обслуговування Університету щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, ступінь виконання цілей, визначених у планах підрозділу	Доручення ректора	Досягнення результатів діяльності відповідно до встановлених завдань, планів і вимог щодо їх діяльності. Оцінка ризиків, які впливають на виконання функцій і завдань Центру логістики та транспортного обслуговування Університету. Правильність оплати транспортних послуг та утримання транспортних засобів, дотримання норм витрат палива і мастильних матеріалів на автомобільному транспорті при списанні пального. Інші питання, що виникнуть під час аудиту.	Центр логістики та транспортного обслуговування Університету; бухгалтерія; відділ матеріально - технічного забезпечення, укладання договорів; відділ охорони праці та техніки безпеки; підрозділ з адміністративно-господарської роботи; відділ кадрів.	01.01.2020 по завершений звітний період 2022 року	III-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

<i>Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		<i>№ з/п</i>		<i>Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		
				<i>Термін виконання</i>		
1	2	3	4	4		

Порядок № 1001	1	Підготовка внесення змін до Порядку планування проведення внутрішнього аудиту, документування та реалізації результатів КНУ імені Тараса Шевченка, його погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів, визначених внутрішніми розпорядчими документами	I півріччя 2022 року
Положення про відділ внутрішнього аудиту КНУ ім. Тараса Шевченка	2	Надання (за запитом) консультацій та роз'яснень (надання роз'яснень з питань внутрішнього аудиту керівництву установи та відповідальним за діяльність особам)	Постійно
Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247	3	Продовження формування бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	Постійно
Порядок № 1001 та Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247	4	Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік	II півріччя 2022 року
Порядок № 1001 та Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247	5	Запровадження оцінки ризиків діяльності об'єктів (суб'єктів) аудиту	II півріччя 2022 року
Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	6	Виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік та складання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023 рік	II півріччя 2022 року
Накази (розпорядження) КНУ ім. Тараса Шевченка	7	Участь у робочих групах, комісійних перевірках	Згідно з наказами (розпорядженнями)
Накази (розпорядження) КНУ ім. Тараса Шевченка	8	Участь у навчальних заходах, семінарах та тренінгах щодо питань діяльності внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (актів, посібників тощо)	Згідно з наказами (розпорядженнями)

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 у 2022 році	Кількість посад (за фактом)	Загальний 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
						загалом	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник відділу	230	1	230	0,1	23	18	207
2	Провідний фахівець	230	2	460	0,7	322	272	138
	Всього:	x	3	690	x	345	290	345

Начальник відділу внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту)


(підпис)

Лариса СОХАТЮК
(ім'я, прізвище)