



БАШТАНСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
МИКОЛАЇВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

від 03.12.2021

Баштанка

№ 308-р

Про проведення внутрішнього аудиту щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів фінансового відділу райдержадміністрації

Відповідно до статей 2, 16 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади», розпорядження голови райдержадміністрації від 22 листопада 2021 року № 300-р «Про внесення змін до розпорядження голови райдержадміністрації від 07.06.2021 № 147-р «Про затвердження стратегічного та операційного планів з внутрішнього аудиту в Баштанській районній державній адміністрації»,

з о б о в' я з у ю:

1. Провести внутрішній аудит фінансового відділу райдержадміністрації, згідно з операційним планом діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік у Баштанській районній державній адміністрації, з 01 грудня 2021 року, протягом десяти робочих днів.
2. Затвердити програму проведення планового аудиту фінансового відділу райдержадміністрації (додається).
3. Сектору внутрішнього аудиту райдержадміністрації за результатами перевірки підготувати довідку та надати її на ознайомлення голові райдержадміністрації.
4. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Голова
райдержадміністрації

Владислав ДМИТРІВ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Розпорядження голови
Баштанської районної
державної адміністрації
03.12.2021 № 308-р

ПРОГРАМА
проведення планового внутрішнього аудиту у фінансовому відділі
райдержадміністрації

Напрямок аудиту	Фінансовий аудит, аудит відповідності
Цілі внутрішнього аудиту	<p>Оцінка діяльності щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності правильність нарахування плати за послуги та діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань надання інформації.</p> <p>Розроблення рекомендацій щодо усунення недоліків та удосконалення системи внутрішнього контролю, підвищення ефективності вищезазначеної діяльності, надання аудиторського висновку.</p>
Підстава проведення внутрішнього аудиту	Розпорядження голови райдержадміністрації від 22 листопада 2021 року № 300-р «Про внесення змін до розпорядження голови райдержадміністрації від 07.06.2021 № 147-р «Про затвердження стратегічного та операційного планів з внутрішнього аудиту в Баштанській районній державній адміністрації»
Межі аудиту	
Об'єкт внутрішнього аудиту	1. Діяльність фінансового відділу райдержадміністрації щодо забезпечення реалізації державної політики у сфері здійснення організаційно-функціональних повноважень у фінансовій сфері з метою забезпечення збалансованого економічного та соціального розвитку району, ефективного використання його фінансових ресурсів.
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	З 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року.
Термін проведення внутрішнього аудиту	З 01 грудня 2021 року по 14 грудня 2021 року.
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Часові обмеження у проведенні з 01 грудня 2021 року по 14 грудня 2021 року.

Питання для аудиту

<p>Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків</p>	<p>1. Вибіркова документальна перевірка операцій на реєстраційних рахунках, відкритих в органах Державної казначейської служби України та рахунках в установах банків.</p> <p>2. Суцільна документальна перевірка дотримання штатної дисципліни.</p> <p>3. Вибіркова документальна перевірка організації збору й аналітичної обробки необхідної інформації в електронному вигляді, згідно з установленим порядком, у тому числі щодо стану та перспектив розвитку економіки району .</p> <p>4. Вибіркова документальна перевірка питань підготовки розрахунків до проекту районного бюджету та прогнозу на наступні за планованим два бюджетні періоди і подання таких документів на розгляд голові райдержадміністрації.</p> <p>5. Вибіркова документальна перевірка розроблених районних програм.</p> <p>6. Вибіркова документальна перевірка здійснення загальної організації та управління виконанням районного бюджету на території Баштанського району, координація у межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету</p>		
<p>Обсяг аудиторських прийомів і процедур за кожним фактором ризику</p>	<p>Комбінована фактична та документальна перевірки - 1-6 питання.</p>		
<p>Послідовність і терміни виконання робіт</p>	<p>1. Аудит питань, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків – 01.12.2021- 05.12.2021;</p> <p>2. Узагальнення результатів, підготовка аудиторського звіту з рекомендаціями – 05.12.2021 – 10.12.2021;</p> <p>3. Підготовка та надання узагальнення результатів дослідження голові райдержадміністрації 10.12.2021- 14.12.2021.</p>		
<p>Склад аудиторської групи</p>	<p>Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту Баштанської районної державної адміністрації.</p>		
<p>Планові трудові витрати</p>	<p>Кількість членів аудиторської групи</p> <p>1</p>	<p>Кількість робочих днів</p> <p>10</p>	<p>Всього кількість людино-днів</p> <p>10</p>

Головний спеціаліст сектору
внутрішнього аудиту
райдержадміністрації



Оксана ДЕРИЛО