



УКРАЇНА

ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

голови обласної державної адміністрації

16.08.2019

№ 295

Про проведення позапланового внутрішнього аудиту ефективності в управлінні цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації

Керуючись ст.ст. 6, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», відповідно до Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 №1247, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 20.10.2011 №1219/19957 (далі – Стандарти внутрішнього аудиту), Порядку організації та проведення внутрішнього аудиту в Житомирській обласній державній адміністрації, її структурних підрозділах, затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації від 09.06.2016 №174 (далі – Порядок), враховуючи лист Управління Служби безпеки України в Житомирській області від 06.08.2019 №57/8591 щодо проведення аудиту

1. Провести з 19.08.2019 позаплановий внутрішній аудит ефективності в управлінні цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації на тему «Оцінка стану виконання посадовими особами управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації вимог розпорядження голови Житомирської обласної державної адміністрації від 13.02.2015 №43 «Про регіональний резерв пально-мастильних матеріалів для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій» за період з 13.02.2015 по 12.08.2019 (місцезнаходження: 10014, м. Житомир, вул. Театральна, 17/20).

2. Утворити аудиторську групу в такому складі:

Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації - керівник аудиторської групи;

Данюк Д.О. – головний спеціаліст – бухгалтер відділу внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації.

3. Затвердити програму позапланового внутрішнього аудиту в управлінні цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації за період з 13.02.2015 по 12.08.2019 (додається).

4. Керівнику аудиторської групи:

1) Забезпечити проведення внутрішнього аудиту згідно з вимогами Стандартів внутрішнього аудиту та Порядку.

2) Підготувати аудиторський звіт за результатами проведеного аудиту, проект якого передати для ознайомлення відповідальним посадовим особам управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації.

3) У разі потреби підготувати та надати відповідальним посадовим особам управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації рекомендації щодо вдосконалення діяльності управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації залежно від характеру встановлених недоліків та порушень.

4) Забезпечити здійснення моніторингу результатів впровадження аудиторських рекомендацій.

5. Т.в.о. начальника управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації Козяру С.П. до 16.11.2019 надати голові обласної державної адміністрації доповідну записку, разом з аудиторським звітом про результати проведення аудиту.

6. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Голова адміністрації



Віталій БУНЕЧКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження голови
облдержадміністрації

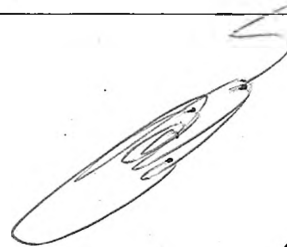
16.08.2019 № 295

Програма позапланового внутрішнього аудиту в управлінні
цивільного захисту населення Житомирської обласної
державної адміністрації за період з 13.02.2015 по 12.08.2019

1	Напрямок аудиту	Аудит ефективності
2	Ціль внутрішнього аудиту	Дати оцінку ефективності виконання посадовими особами управління цивільного захисту населення Житомирської облдержадміністрації вимог розпорядження голови Житомирської облдержадміністрації від 13.02.2015 №43 «Про регіональний резерв пально-мастильних матеріалів для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій» за період з 13.02.2015 по 12.08.2019
3	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Доручення т.в.о. голови Житомирської облдержадміністрації від 08.08.2019, лист Управління Служби безпеки України в Житомирській області від 06.08.2019 №57/8591 щодо проведення аудиту
4	Об'єкт внутрішнього аудиту	Управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації
5	Період, що охоплюється аудитом	з 13.02.2015 по 12.08.2019
6	Термін проведення внутрішнього аудиту	з 19.08.2019
7	Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту	Термін проведення аудиту – не більше 45 робочих днів (часові)
8	Ризикові сфери діяльності, операції, ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо	1. Виконання посадовими особами управління цивільного захисту населення Житомирської обласної державної адміністрації розпорядження голови Житомирської обласної державної адміністрації від 13.02.2015 №43 «Про регіональний резерв пально-мастильних матеріалів для запобігання та ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій». 2. Ефективність заходів, вжитих за контролем регіонального резерву пально-мастильних матеріалів, та відповідність їх діючим нормативним документам

9	Обсяг аудиторських прийомів та процедур за кожним фактором ризику	Аналітичний огляд, спостереження, підтвердження, документальна, фактична, формальна перевірка, арифметична перевірка документів, перевірка документів по суті (проводяться суцільним і вибіркоvim методами), інтерв'ювання та інші. Направлення запитів
10	Послідовність виконання	1. Збір аудиторських доказів. 2. Робота із джерелами аудиторських доказів. 3. Документування ходу та результатів дослідження. 4. Узагальнення результатів аудиторського дослідження. 5. Написання звіту та подання керівнику
11	Склад аудиторської групи	Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації (керівник аудиторської групи), Данюк Д.О. - головний спеціаліст - бухгалтер відділу внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації
12	Планові трудові витрати	90 люд./днів

Т.в.о. начальника управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи Житомирської облдержадміністрації



С.КОЗЯР