



ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

голови обласної державної адміністрації

18.08.2020

№ 491

Про проведення планового внутрішнього аудиту ефективності в Службі у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації

Керуючись статтями 6, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», відповідно до Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 14.08.2019 №344, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 27.08.2019 №975/33946 (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, зі змінами (далі – Порядок).

1. Провести з 20.08.2020 плановий внутрішній аудит ефективності в Службі у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації на тему «Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, ступеня виконання і досягнення цілей тощо» за період з 01.01.2017 по 31.08.2020 (місцезнаходження: 10014, м.Житомир, вул. Мала Бердичівська, 25).

2. Утворити аудиторську групу в такому складі:

Лялевич В.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно-аналітичної роботи облдержадміністрації - керівник аудиторської групи;

Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно-аналітичної роботи облдержадміністрації;

Гордієнко Л.П. – провідний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно-аналітичної роботи облдержадміністрації;

3. Затвердити програму планового внутрішнього аудиту ефективності в Службі у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації за період з 01.01.2017 по 31.08.2020 (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, проєкт якого передати для ознайомлення відповідальним посадовим особам Служби у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації.

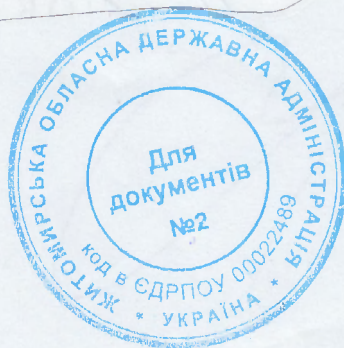
3) У разі потреби підготувати та надати відповідальним посадовим особам Служби у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації Рекомендації щодо вдосконалення діяльності Служби у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації залежно від характеру встановлених недоліків та порушень.

4) Забезпечити здійснення моніторингу результатів впровадження аудиторських рекомендацій.

5. Начальнику Управління внутрішнього аудиту та контрольно-аналітичної роботи облдержадміністрації Козяру С.П. до 10.12.2020 надати голові обласної державної адміністрації доповідну записку, разом з аудиторським звітом про результати проведення аудиту.

6. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Голова



Віталій БУНЕЧКО

ЗАТВЕРДЖЕНО  
 Розпорядження голови  
 Житомирської  
 облдержадміністрації  
 18.08.2020 № 471

Програма планового внутрішнього аудиту ефективності  
 в Службі у справах дітей Житомирської обласної державної  
 адміністрації за період з 01.01.2017 по 31.08.2020

1	Напрямок аудиту	Аудит ефективності
2	Ціль внутрішнього аудиту	Дати оцінку діяльності установи щодо: ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, ступеня виконання і досягнення цілей тощо за період з 01.01.2017 по 31.08.2020
3	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 14.08.2019 №344, зареєстровані у Міністерстві юстиції України 27.08.2019 №975/33946, Порядок організації та проведення внутрішнього аудиту в Житомирській обласній державній адміністрації, її структурних підрозділах, затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації від 09.06.2016 №174 (зі змінами), Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної адміністрації на 2019-2021 роки (зі змінами), Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної адміністрації на 2020 рік
4	Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Служби у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації
5	Період, що охоплюється аудитом	з 01.01.2017 по 31.08.2020
6	Термін проведення внутрішнього аудиту	з 20.08.2020
7	Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту	Термін проведення аудиту – не більше 45 робочих днів (часові)
8	Ризикові сфери діяльності, операції, ділянки бухгалтерського	1. Загальна політика внутрішнього контролю розпорядником бюджетних коштів. 2. Якість виконання завдань, функцій та процесів у діяльності установи.

	обліку та внутрішнього контролю установи, тощо	3. Ступінь виконання і досягнення цілей, визначених у Положенні про Службу у справах дітей Житомирської обласної державної адміністрації. 4. Репутаційна чутливість діяльності установи. 5. Матеріальність. 6. Час від попереднього аудиту. 7. Інші питання, що виникають у ході здійснення внутрішнього аудиту
9	Обсяг аудиторських прийомів та процедур за кожним фактором ризику	Аналітичний огляд, спостереження, підтвердження, документальна, фактична, формальна перевірки, арифметична перевірка документів, перевірка документів по суті (проводяться суцільним і вибіркоким 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	Лялевич В.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації (керівник аудиторської групи); Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації; Гордієнко Л.П. - провідний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту та контрольно – аналітичної роботи облдержадміністрації
12	Планові трудові витрати	135 люд./днів

Начальник Управління внутрішнього аудиту  
та контрольно – аналітичної роботи  
Житомирської облдержадміністрації



Сергій КОЗЯР