



ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

голови обласної державної адміністрації

05.03.2021

№ 146

Про проведення планового внутрішнього аудиту у Державному архіві Житомирської області

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 10.09.2020 №513 (далі – Порядок)

ЗОБОВ'Я'ЗУЮ:

1. Провести з 11.03.2021 плановий внутрішній аудит в Державному архіві Житомирської області за період із 01.01.2018 по 28.02.2021, (місцезнаходження: 10003, м. Житомир, вул. Охрімова Гора, 2/20) на тему: «Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю. Оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів, ступеня виконання і досягнення цілей, тощо».

2. Утворити аудиторську групу в такому складі:

Лялевич В.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації - керівник аудиторської групи.

Члени робочої групи:

Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації;

Гордієнко Л.П. – провідний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту
Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту ефективності у
Державному архіві Житомирської області за період із 01.01.2018 по 28.02.2021
(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
Державного архіву Житомирської області.

3) У разі потреби підготувати та надати відповідальним посадовим особам
Державного архіву Житомирської області Рекомендації щодо вдосконалення
діяльності Державного архіву Житомирської області залежно від характеру
встановлених недоліків та порушень.

4) Забезпечити здійснення моніторингу результатів впровадження
аудиторських рекомендацій.

5. Начальнику Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації
Козяру С.П. до 30.06.2021 надати голові обласної державної адміністрації
довідну записку, разом з аудиторським звітом про результати проведення
аудиту.

6. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Голова



Віталій БУНЕЧКО

ЗАТВЕРДЖЕНО
Розпорядження голови
Житомирської обласної
державної адміністрації
05 березня 2021 р. № 146

ПРОГРАМА
планового внутрішнього аудиту в Державному архіві Житомирської області за
період з 01.01.2018 по 28.02.2021

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
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 10.09.2020 №513, 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 2021 рік
4	Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Державного архіву Житомирської області
5	Період, що охоплюється аудитом	з 01.01.2018 по 28.02.2021
6	Термін проведення внутрішнього аудиту	з 11.03.2021
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Загальна політика внутрішнього контролю розпорядником бюджетних коштів. 2. Фінансова важливість/матеріальність. 3. Складність діяльності. 4. Якість виконання завдань, функцій та процесів у діяльності установи. 5. Ступінь виконання і досягнення цілей, визначених у відповідних Положеннях об'єкту аудиту. 6. Інші питання, що виникатимуть у ході здійснення внутрішнього аудиту
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Збір аудиторських доказів. 2. Робота із джерелами аудиторських доказів. 3. Документування ходу та результатів дослідження. 4. Узагальнення результатів аудиторського дослідження. 5. Обговорення проекту аудиторського звіту та внесення коректив до нього. 6. Написання аудиторського звіту та подання керівнику об'єкта аудиту для ознайомлення
11	Склад аудиторської групи	<p>Лялевич В.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації - керівник аудиторської групи.</p> <p>Члени аудиторської групи:</p> <p>Карбовська Т.В. - головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації;</p> <p>Гордієнко Л.П. - провідний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Управління внутрішнього</p>

			аудиту облдержадміністрації
12	Планові витрати	трудові	135 люд./днів

Начальник Управління внутрішнього аудиту
Житомирської облдержадміністрації



Сергій КОЗЯР