



ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

21.08.2026

№ 1496

Про проведення планового внутрішнього аудиту діяльності Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації

Відповідно до законів України «Про правовий режим воєнного стану», «Про місцеві державні адміністрації», указів Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (із змінами), від 24 лютого 2022 року № 68/2022 «Про утворення військових адміністрацій», Порядку організації та проведення внутрішнього аудиту у Житомирській обласній державній адміністрації, її структурних підрозділах, на підприємствах, в установах та організаціях, що належать до сфери її управління у новій редакції, затвердженого розпорядженням обласної військової адміністрації від 28 грудня 2023 року № 632 (далі – Порядок)

ЗОБОВ'ЯЗУЮ:

1. Провести з 15.09.2026 плановий внутрішній аудит діяльності Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації за період із 03.10.2023 по 30.09.2026 (місцезнаходження: м. Житомир, майдан ім. С.П. Корольова, 1) на тему: «Здійснення оцінки стану функціонування системи внутрішнього контролю в установі; оцінка діяльності установи щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством, у тому числі специфічних і загальних функцій/процесів, законності та ефективності використання бюджетних коштів та інших активів тощо».

2. Утворити аудиторську групу в такому складі:

Гордієнко Л.П. – головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації – керівник аудиторської групи.

Члени аудиторської групи:

Карбовська Т.В. – головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації;

Лялевич В.В. – головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації;

Сковлюк Л.М. – головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації – керівник аудиторської групи.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту діяльності Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації за період із 03.10.2023 по 30.09.2026, що додається.

4. Керівнику аудиторської групи:

1) забезпечити проведення внутрішнього аудиту Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації за період із 03.10.2023 по 30.09.2026 згідно з вимогами Порядку;

2) підготувати аудиторський звіт за результатами проведеного аудиту, проект якого передати для ознайомлення відповідальним посадовим особам Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації;

3) за потреби підготувати та надати відповідальним посадовим особам установи рекомендації щодо вдосконалення діяльності Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації залежно від характеру виявлених недоліків, порушень та відхилень;

4) забезпечити здійснення моніторингу результатів упровадження аудиторських рекомендацій.

5. Начальнику Відділу внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації Козяру Сергію до 31.12.2026 надати начальникові Житомирської обласної державної (військової) адміністрації доповідну записку разом із аудиторським звітом про результати проведення аудиту.

6. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Начальник



Віталій БУНЕЧКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження Житомирської
обласної державної (військової)
адміністрації

21 серпня 2026 р. № 1496

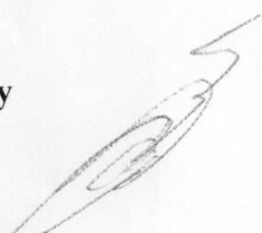
ПРОГРАМА

**планового внутрішнього аудиту діяльності Управління з питань
ветеранської політики Житомирської обласної державної
(військової) адміністрації за період із 03.10.2023 по 30.09.2026**

1	Тема внутрішнього аудиту	Здійснення оцінки стану функціонування системи внутрішнього контролю в установі; оцінка діяльності установи щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених законодавством, у тому числі специфічних і загальних функцій/процесів, законності та ефективності використання бюджетних коштів та інших активів тощо
2	Ціль внутрішнього аудиту	Надання начальникові Житомирської обласної військової адміністрації об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо: функціонування системи внутрішнього контролю в установі та її удосконалення; удосконалення системи управління в установі; запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів; запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності установи
3	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Порядок організації та проведення внутрішнього аудиту у Житомирській обласній державній адміністрації, її структурних підрозділах, на підприємствах, в установах та організаціях, що належать до сфери її управління у новій редакції, затверджений розпорядженням обласної державної (військової) адміністрації від 28 грудня 2023 року № 632, План діяльності з внутрішнього аудиту Житомирської обласної державної (військової) адміністрації на 2026 - 2028 роки
4	Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Управління з питань ветеранської політики Житомирської обласної державної (військової) адміністрації

5	Період, що охоплюється аудитом	з 03.10.2023 по 30.09.2026
6	Дата початку внутрішнього аудиту	з 15.09.2026
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	Загальна політика внутрішнього контролю розпорядником бюджетних коштів. Репутаційна чутливість. Фінансова важливість/матеріальність. Складність діяльності. Якість виконання завдань, функцій та процесів у діяльності установи. Ступінь виконання і досягнення цілей, визначених Положенням про об'єкт аудиту. 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 тощо. Надсилання запитів
10	Послідовність виконання	Збір аудиторських доказів. Робота з джерелами аудиторських доказів. Документування ходу та результатів дослідження. Узагальнення результатів аудиторського дослідження. Обговорення проєкту аудиторського звіту та внесення коректив до нього. Написання аудиторського звіту та подання керівнику об'єкта аудиту для ознайомлення
11	Планові трудові витрати	180 люд./днів

Начальник Відділу внутрішнього аудиту
Житомирської обласної державної
(військової) адміністрації



Сергій КОЗАР