



УКРАЇНА

ВОВЧАНСЬКА МІСЬКА РАДА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

02 листопада 2021 року

Вовчанськ

№ 378

Про проведення планового внутрішнього аудиту

З метою дослідження діяльності комунальної установи «Вільчанський комбінат комунальних підприємств», керуючись частиною третьою статті 26 Бюджетного кодексу, п. 1, р. II наказу Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 «Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту», Порядку організації, планування і проведення внутрішніх аудитів, документування та реалізації їх результатів у діяльності Вовчанської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету Вовчанської міської ради № 30.1 від 28.01.2021 року, планом діяльності сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради на I півріччя 2021 року, відповідно до п.п. 19, 20, п. 4, ст. 42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»:

ЗОБОВ'ЯЗУЮ:

1. Провести плановий внутрішній аудит комунальної установи «Вільчанський комбінат комунальних підприємств» з 02.11.2021 по 20.12.2021 року за період з 01.01.2019 по 01.10.2021 року щодо дотримання вимог законодавства, актів, рішень органів управління майном і досягнення ним цілей та завдань, визначених статутом, дотримання законодавства при здійсненні комунальною установою фінансово-господарської діяльності, повноти і достовірності відображення результатів діяльності за даними бухгалтерського обліку та достовірності формування фінансових результатів та функціонування системи внутрішнього контролю комунальної установи «Вільчанський комбінат комунальних підприємств» розташованої за адресою: смт. Вільча, вулиця Шевченка, 51.

2. Затвердити програму внутрішнього аудиту (додається).

3. Для проведення внутрішнього аудиту створити аудиторську групу в такому складі:

Глушченко Яна Анатоліївна, завідувач сектору аудиту Вовчанської міської ради – керівник аудиторської групи.

Яно Юлія Василівна, головний спеціаліст сектору аудиту Вовчанської міської ради – член аудиторської групи.

4. Контроль за виконанням даного розпорядження залишаю за собою.

Міський голова



Анатолій СТЕПАНЕЦЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО:

розпорядженням Вовчанського

міського голови 02.11.2021 № 378

Програма внутрішнього аудиту комунального підприємства «Вільчанський комбінат комунальних підприємств»

Напрямок аудиту	Фінансовий аудит та його відповідність
Цілі внутрішнього аудиту	Надання оцінки виконання Статутних завдань, ефективність і законність використання фінансових ресурсів і комунального майна, інших активів Підприємства, правильність ведення бухгалтерського обліку, достовірність фінансової звітності, функціонування системи внутрішнього контролю на Підприємстві
Об'єкт внутрішнього аудиту	Комунальне підприємство «Вільчанський комбінат комунальних підприємств»
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	З 01.01.2019 по 01.10.2021 року
Термін проведення аудиту	З 02.11.2021 по 20.12.2021 року
Підстава для проведення аудиту:	План роботи сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради на II півріччя 2021 року
Методи та інструменти аудиту:	Збір інформації за письмовими запитами від органів державної влади, підприємств, установ, організацій та безпосередньо за місцезнаходженням об'єкта; аналіз нормативно-правових актів, розрахунків та обґрунтувань, методичних документів, видань і публікацій; опрацювання показників статистичної, оперативної та фінансової звітності; порівняння фактично досягнутих результативних показників виконання із запланованими; аналіз результатів раніше проведених контрольних заходів.
Ризикові сфери діяльності операцій, ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього	<ol style="list-style-type: none">1. Дотримання вимог законодавства, актів, рішень органів управління майном Підприємства і досягнення ним цілей та завдань, визначених статутом.2. Дотримання законодавства при здійсненні Підприємством фінансово-господарської діяльності, повноти і достовірності

контролю підприємства тощо	<p>відображення результатів діяльності за даними бухгалтерського обліку та достовірності формування фінансових результатів.</p> <p>3. Функціонування системи внутрішнього контролю комунального підприємства «Вовчанськ».</p>
Послідовність і терміни виконання робіт	<p>1. Дослідження та перевірки з 02.11.2021 по 13.12.2021</p> <p>2. Аналіз та узагальнення результатів, підготовка аудиторських висновків та рекомендацій з 13.12.2021 по 15.12.2021</p> <p>3. Підготовка аудиторського звіту з 15.12.2021 по 20.12.2021</p>
Склад аудиторської групи	<p>1. Глущенко Яна Анатоліївна, завідувач сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради;</p> <p>2. Яно Юлія Василівна, головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради;</p>

Завідувач сектору
внутрішнього аудиту



Яна ГЛУЩЕНКО