



УКРАЇНА

ВОВЧАНСЬКА МІСЬКА РАДА ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

31 грудня 2021 року

Вовчанськ

№ 469

Про проведення планового внутрішнього аудиту

З метою дослідження діяльності Вовчанського відділу благоустрою міста 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 2022 року, відповідно до ст. 42 Закону України “Про місцеве самоврядування в Україні”:

ЗОБОВ’ЯЗУЮ:

1. Провести плановий внутрішній аудит Вовчанського відділу благоустрою міста з 04.01.2022 по 07.02.2022 року за період з 01.01.2021 по 01.01.2022 року щодо дотримання вимог законодавства, актів, рішень органів управління майном і досягнення ним цілей та завдань, визначених статутом, дотримання законодавства при здійсненні Вовчанським відділом благоустрою міста фінансово-господарської діяльності, повноти і достовірності відображення результатів діяльності за даними бухгалтерського обліку та достовірності формування фінансових результатів та функціонування системи внутрішнього контролю Вовчанського відділу благоустрою міста розташованого за адресою: м. Вовчанськ, вулиця Короленка, 24.

2. Затвердити програму внутрішнього аудиту (додається).

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

Глушенко 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 31.12.2021 № 469

Програма внутрішнього аудиту Вовчанського відділу благоустрою міста
Вовчанської міської ради

Напрямок аудиту	Фінансовий аудит та його відповідність
Цілі внутрішнього аудиту	Надання оцінки виконання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, функціонування системи внутрішнього контролю Відділу
Об'єкт внутрішнього аудиту	Вовчанський відділ благоустрою міста Вовчанської міської ради
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	з 01.01.2021 по 01.01.2022 року
Термін проведення аудиту	з 04.01.2022 по 07.02.2022 року
Підстава для проведення аудиту:	План роботи сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради на I півріччя 2022 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 контролю установи	1. Дотримання вимог законодавства, актів, рішень органів управління майном Відділу і досягнення ним цілей та завдань, визначених Положенням. 2. Оцінка діяльності Відділу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів,

тощо	інформації та управління майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку. 3. Функціонування системи внутрішнього контролю Вовчанського відділу благоустрою міста Вовчанської міської ради.
Послідовність і терміни виконання робіт	<ol style="list-style-type: none"> 1. Дослідження та перевірки з 04.01.2022 по 01.02.2022 року 2. Аналіз та узагальнення результатів, підготовка аудиторських висновків та рекомендацій з 01.02.2022 по 03.02.2022 року 3. Підготовка аудиторського звіту з 03.02.2022 по 07.02.2022 року
Склад аудиторської групи	<ol style="list-style-type: none"> 1. Глущенко Яна Анатоліївна, завідувач сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради; 2. Яно Юлія Василівна, головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту Вовчанської міської ради;

Завідувач сектору
внутрішнього аудиту

Яна ГЛУЩЕНКО