

**Про проведення внутрішнього аудиту
у відділі ведення Державного реєстру
виборців Голованівської районної
державної адміністрації**

Відповідно до статей 6, 39 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», пункту 8 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту», Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (далі – Стандарти внутрішнього аудиту) із змінами, пункту 1 Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік Голованівської районної державної адміністрації, затвердженого головою районної державної адміністрації 2021 року:

1. Затвердити програму проведення внутрішнього аудиту (додається).

2. Головному спеціалісту з внутрішнього аудиту Голованівської районної державної адміністрації провести з 11 жовтня 2021 року по 13 листопада 2021 року у відділі ведення Державного реєстру виборців апарату Голованівської райдержадміністрації (вул. Соборна 48, смт. Голованівськ, 26500) внутрішній аудит за темою: «Діяльність відділу ведення Державного реєстру виборців Голованівської районної державної адміністрації».

3. Начальнику відділу ведення Державного реєстру виборців апарату Голованівської районної державної адміністрації Хмільовій Оксані створити належні умови для роботи головного спеціаліста з внутрішнього аудиту та забезпечити своєчасне надання повного та безперешкодного доступу до документів, інформації та баз даних, які стосуються теми проведення внутрішнього аудиту.

4. Контроль за виконанням цього розпорядження покласти на заступника голови Бугаєнко Ольгу.

**Заступник голови районної
державної адміністрації**

Ольга БУГАЄНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження голови
Голованівської районної
Державної адміністрації
06 жовтня 2021 року № 297-р

ПРОГРАМА проведення планового внутрішнього аудиту

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит ефективності
1	2
Мета внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності відділу щодо ефективності виконання функцій і завдань; оцінка діяльності відділу щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства; оцінка діяльності відділу щодо дотримання нормативно визначених процедур і норм ведення реєстру; дотримання вимог антикорупційного законодавства; надання пропозицій щодо підвищення ефективності роботи відділу.
Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність відділу ведення Державного реєстру виборців апарату Голованівської районної державної адміністрації
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019-2020 роки
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 11 жовтня по 13 листопада 2021 року
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Відсутні
Питання, що підлягають	1. Оцінка діяльності відділу щодо ефективності виконання функцій і завдань визначених у

дослідженню з урахуванням оцінки ризиків(ризикові сфери діяльності, операції бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи)	Положенні про відділ. 2. Аналіз здійснення відділом контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів у межах, встановлених йому бюджетних повноважень. 3. Рівень внутрішнього контролю за діяльністю відділу. 4. Достовірність фінансової і бюджетної звітності, правильність ведення бухгалтерського обліку.		
Обсяг аудиторських прийомів та процедур, що будуть застосовуватись	Аналітичний огляд, опитування, документальна та фактична перевірка.		
Послідовність і терміни виконання робіт	1. Вивчення документів та документальна перевірка до 21 жовтня 2021 року. 2. Аналіз та узагальнення результатів дослідження, робота із джерелами аудиторських доказів до 21 жовтня 2021 року. 3. Документування ходу та результатів аудиторського дослідження до 06 листопада 2021 року. 4. Підготовка проекту аудиторського звіту та його узгодження з відповідальними особами до 13 листопада 2021 року.		
Склад аудиторської групи	Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	
	Кучмій Тетяна Федорівна	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту	
Планові трудові витрати	Кількість аудиторів	Кількість робочих днів	Кількість людиноднів
	1	25	25

**Головний спеціаліст
з внутрішнього аудиту**

Тетяна КУЧМІЙ