

**Про проведення внутрішнього аудиту
в архівному відділі 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 №219/19957 (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 01 серпня 2021 року:

1. Затвердити програму проведення внутрішнього аудиту (додається).
2. Головному спеціалісту з внутрішнього аудиту Голованівської районної державної адміністрації провести з 23 листопада 2021 року по 24 грудня 2021 року у архівному відділі Голованівської райдержадміністрації (вул. Суворова 3, с/мт Голованівськ, 26500) внутрішній аудит за темою: «Аналіз реалізації державної політики у сфері архівної справи і діловодства архівного відділу Голованівської районної державної адміністрації».
3. Начальнику архівного відділу Голованівської районної державної адміністрації Мороченець Ользі 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 районної державної адміністрації.

**Заступник голови районної
державної адміністрації**

Ольга БУГАЄНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження голови
Голованівської районної
державної адміністрації
19 листопада 2021 року № 321-р

ПРОГРАМА проведення планового внутрішнього аудиту

| Напрямок внутрішнього аудиту | Аудит відповідності |
|---|---|
| 1 | 2 |
| Мета внутрішнього аудиту | Надати оцінку діяльності архівного відділу щодо законності та достовірності періодичної галузевої звітності, правильності ведення обліку документів Національного архівного фонду. Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів, з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном. Аналіз та оцінка діяльності архівного відділу щодо матеріально-технічної бази з метою виявлення ступеню спроможності забезпечувати збереженість документів Національного архівного фонду. |
| Підстава для проведення внутрішнього аудиту | Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік |
| Об'єкт внутрішнього аудиту | Діяльність архівного відділу Голованівської районної державної адміністрації |
| Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | 2019-2020 роки |
| Термін проведення внутрішнього аудиту | з 23 листопада по 24 грудня 2021 р. |
| Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші) | Відсутні |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|--|
| <p>Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків(ризикові сфери діяльності, операції бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи)</p> | <p>1. Перевірка відповідності внутрішніх документів нормам чинного законодавства, забезпечення зберігання архівно-інформаційних ресурсів та їх облік. 2. Аналіз здійснення контролю і відповідальності за станом архівної справи та організації діловодства в архівному відділі. 3. Рівень організації системи внутрішнього контролю. 4. Достовірність та якість фінансового і матеріально-технічного забезпечення архівної установи.</p> | | |
| <p>Обсяг аудиторських прийомів та процедур, що будуть застосовуватись</p> | <p>Аналітичний огляд, опитування, документальна та фактична перевірка.</p> | | |
| <p>Послідовність і терміни виконання робіт</p> | <p>1) вивчення документів та документальна перевірка до 30.11.2021; 2) аналіз та узагальнення результатів дослідження, робота із джерелами аудиторських доказів до 10.12.2021; 3) документування ходу та результатів аудиторського дослідження до 17.12.2021; 4) підготовка проєкту аудиторського звіту та його узгодження з відповідальними особами до 24.12.2021.</p> | | |
| <p>Склад аудиторської групи</p> | <p>Прізвище, ім'я, по батькові</p> | | <p>Посада</p> |
| | <p>Кучмій Тетяна Федорівна</p> | | <p>Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту</p> |
| <p>Планові трудові витрати</p> | <p>Кількість аудиторів</p> | <p>Кількість робочих днів</p> | <p>Кількість людино-днів</p> |
| | <p>1</p> | <p>23</p> | <p>23</p> |

**Головний спеціаліст
з внутрішнього аудиту**

Тетяна КУЧМІЙ