



# РОЗПОРЯДЖЕННЯ

## ГОЛОВИ КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ

від "21" січня 2021 року

№ 45-р

м.Кропивницький

### **Про проведення планового внутрішнього аудиту у департаменті економічного розвитку та торгівлі обласної 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 підрозділів внутрішнього аудиту", Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року №1247, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за №1219/19957 (із змінами) (далі – Стандарти внутрішнього аудиту), пункту 1 Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік Кіровоградської обласної державної адміністрації, затвердженого головою обласної державної адміністрації 24 грудня 2020 року (із змінами):

1. Затвердити Програму проведення внутрішнього аудиту у департаменті економічного розвитку та торгівлі обласної державної адміністрації (додається).

2. Управлінню внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації провести з 27 січня по 19 лютого 2021 року у департаменті економічного розвитку та торгівлі обласної державної адміністрації (пл. Героїв Майдану, 1, м. Кропивницький, 25006) плановий внутрішній аудит відповідно до програми проведення внутрішнього аудиту за темою: "Оцінка діяльності Регіонального фонду підтримки підприємництва у Кіровоградській області" за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2020 року.

3. В.о. директора департаменту економічного розвитку та торгівлі обласної державної адміністрації Соломасі Світлані створити належні умови для роботи та забезпечити своєчасне надання повного та безперешкодного доступу до документів, інформації та баз даних, які стосуються теми проведення внутрішнього аудиту.



Кіровоградська обласна державна адміністрація

45-р від 21.01.2021



4. Залучити до складу аудиторської групи для проведення планового внутрішнього аудиту у департаменті економічного розвитку та торгівлі обласної державної адміністрації завідувача сектора з питань запобігання та виявлення корупції апарату обласної державної адміністрації Омельянчук Людмилу.

4. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

**Голова обласної  
державної адміністрації**

**Андрій НАЗАРЕНКО**



## ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження голови  
Кіровоградської обласної  
державної адміністрації  
21 січня 2021 року № 45-р

### ПРОГРАМА

проведення внутрішнього аудиту в департаменті економічного розвитку та  
торгівлі обласної державної адміністрації

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит відповідності
Мета внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій і процесів, дотримання законодавства та цільового використання коштів.
Підстава для проведення внутрішнього аудиту	Підставою для проведення аудиту є операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік
Об'єкт внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності Регіонального фонду підтримки підприємництва у Кіровоградській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2019-2020 роки, за потреби – інший період
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 27 січня по 19 лютого 2021 року
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та ін.)	Відсутні
Питання, що підлягають дослідженню, з урахуванням оцінки ризиків (ризикові сфери діяльності, операції, ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи)	Аналіз законодавчої, нормативно-методологічної бази з питань реалізації регіональної програми розвитку малого та середнього підприємництва у Кіровоградській області: 1) аналіз ефективності та цільового використання бюджетних коштів; 2) аналіз результативності в діяльності розпорядника бюджетних коштів під час виконання бюджетної програми; 3) аналіз нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів, пов'язаних з предметом аудиту. 4) аналіз діяльності установи щодо законності



	та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	
Обсяг аудиторський прийомів та процедур, що будуть застосовуватись	Аналітичний огляд, документальна та фактична перевірка.	
Послідовність і терміни виконання робіт	1) вивчення документів та документальна перевірка до 03 лютого 2021 року; 2) аналіз та узагальнення результатів аудиторського дослідження, робота із джерелами аудиторських доказів до 12 лютого 2021 року; 3) документування ходу та результатів аудиторського дослідження з 15 лютого 2021 року по 19 лютого 2021 року; 4) підготовка проекту аудиторського звіту та його узгодження з відповідальними особами до 24 лютого 2021 року.	
Склад аудиторської групи	<b>Прізвище, ім'я, по батькові</b>	<b>Посада</b>
	<b>АВДЕЙЧИК</b> Світлана Петрівна	головний спеціаліст відділу моніторингу та фінансового забезпечення управління внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації
	<b>МОТРЕНКО</b> Оксана Олександрівна	начальник відділу моніторингу та фінансового забезпечення – головний бухгалтер управління внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації
	<b>ОМЕЛЬЯНЧУК</b> Людмила Миколаївна	завідувач сектора з питань запобігання та виявлення корупції апарату обласної державної адміністрації
	<b>ЦУРІКА</b> Ганна Сергіївна	головний спеціаліст відділу аудиту, контролю та управління

		ризиками управління внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації	
	<b>ШЕВЕЛЬОВА Інна Анатоліївна</b>	в.о. начальника управління внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації	
Планові трудові витрати	4	18 робочих днів	72 людино- днів

**В.о. начальника управління  
внутрішнього аудиту обласної  
державної адміністрації**

**Інна ШЕВЕЛЬОВА**

21 січня 2021 року

