



ЛЬВІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
ЛЬВІВСЬКА РАЙОННА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
РОЗПОРЯДЖЕННЯ

11 лютого 2024 року

Львів

№ 109/01-05/24

*Про проведення планового
внутрішнього аудиту в архівному
управлінні Львівської районної
державної адміністрації
Львівської області*

Відповідно до статей 6, 16, 28, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами), Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 68/2022 «Про утворення військових адміністрацій», Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня 2011 року № 1247, який зареєстровано в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (зі змінами та доповненнями), Положення про сектор внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації, затвердженого розпорядженням голови Львівської районної державної адміністрації від 22 лютого 2022 року №44/01-05/22 та Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 рік, затвердженого головою Львівської районної державної адміністрації 29 листопада 2023 року

З О Б О В' Я З У Ю:

1. Затвердити Програму проведення внутрішнього аудиту в архівному управлінні Львівської районної державної адміністрації Львівської області, що додається.
2. Завідувача сектору внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації Андрія Ситара:
 - 2.1. Провести плановий внутрішній аудит ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів в архівному управлінні

Львівської районної державної адміністрації у термін з 14 жовтня по 31 жовтня 2024 року за період 2022-2023 роки.

2.2. За результатами проведеного внутрішнього аудиту надати узагальнену інформацію про виконання цього розпорядження.

3. Архівному управлінню Львівської районної державної адміністрації Львівської області забезпечити всебічне сприяння у проведенні внутрішнього аудиту, наданні необхідних документів та інформації.

4. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Т.в.о. голови



Андрій КОВАЛЬСЬКИЙ

ЗАТВЕРДЖЕНО

розпорядження Львівської
районної державної адміністрації

11 жовтня 2024 року

№ 109/01-05/24

Програма
проведення внутрішнього аудиту в архівному управлінні
Львівської районної державної адміністрації Львівської області
за період 2022-2023 років

1	Напрямок аудиту:	Аудит фінансовий, аудит відповідності
2	Мета внутрішнього аудиту:	Оцінка діяльності законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном
3	Об'єкт внутрішнього аудиту	Архівне управління Львівської районної державної адміністрації Львівської області
4	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	План роботи з внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації Львівської області на 2024 рік
5	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2022-2023 роки
6	Термін проведення внутрішнього аудиту	з 14 жовтня 2024 року по 31 жовтня 2024 року
7	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків	1.Облікова політика та її відповідальність встановленим вимогам: законність та своєчасність відображення господарських операцій на рахунках бухгалтерського обліку; складання фінансової та бюджетної звітності. 2.Паспорт бюджетних програм. 3.Затвердження та виконання кошторисів бюджетних установ. 4.Правомірність проведення витрат на оплату праці. 5.Правомірність проведення витрат на відрядження та коштів, виданих під звіт. 6.Дотримання обмежень, визначених чинним законодавством на здійснення видатків та виконання заходів з економії бюджетних коштів. 7.Державне майно: своєчасність, повнота та відповідність інвентаризації активів та

		<p>зобов'язань встановленим нормам: стан закріплення активів за матеріально-відповідальними особами; відображення господарських операцій з надходження, переміщення, вибуття основних засобів.</p> <p>8.Планування діяльності. 9.Правова робота. 10.Кадрова політика. 11.Організація діловодства. 12.Інші питання, що виникають у ході здійснення внутрішнього аудиту.</p>
8	Обсяг аудиторських прийомів та процедур	Аналітичний огляд, опитування, спостереження, підтвердження, документальна та фактична перевірки, перевірка документів по суті (проводяться суцільними і вибірковими методами) та інші.
9	Послідовність виконання	<p>1.Збір аудиторських доказів. 2.Робота із джерелами аудиторських доказів. 3.Документування ходу та результатів дослідження. 4.Узагальнення результатів аудиторського дослідження. 5.Написання звіту та подання керівнику</p>
10	Склад аудиторської групи	Ситар А.І. – завідувач сектору внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації – керівник аудиторської групи
11	Планові трудові витрати	14 людино-днів