



ЛЬВІВСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ РОЗПОРЯДЖЕННЯ

03 жовтня 2025 року

Львів

№ 128/01-05/25

Про проведення планового внутрішнього аудиту у фінансово-бюджетному відділі апарату Львівської районної державної адміністрації Львівської області

Відповідно до статей 6, 16, 28, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», 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 2025 рік, затвердженого т.в.о. голови Львівської районної державної адміністрації 28 листопада 2024 року

ЗОБОВ'ЯЗУЮ:

1. Затвердити Програму проведення внутрішнього аудиту у фінансово-бюджетному відділі апарату Львівської районної державної адміністрації Львівської області за період 2023-2024 роки, що додається.

2. Завідувача сектору внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації Львівської області:

2.1. Провести аудит ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів у фінансово-бюджетному відділі апарату Львівської районної державної адміністрації у термін з 6 жовтня по 21 листопада 2025 року.

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

3. Фінансово-бюджетному відділу апарату 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.



Павло ГРАБСЬКИЙ

ЗАТВЕРДЖЕНО

розпорядження голови Львівської
районної військової адміністрації

03 жовтня 2025 року
№ 128/01-05/25

Програма
проведення внутрішнього аудиту у фінансово-бюджетному відділі апарату
Львівської районної державної адміністрації Львівської області
за період 2023-2024 роки

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.
3	Об'єкт внутрішнього аудиту	Фінансово-бюджетний відділ апарату Львівської районної державної адміністрації Львівської області
4	Підстава для проведення внутрішнього аудиту	План роботи з внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації Львівської області на 2025 рік
5	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	2023-2024 роки
6	Термін проведення внутрішнього аудиту	з 6 жовтня 2025 року по 21 листопада 2025 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. Дотримання обмежень, визначених чинним законодавством на здійснення видатків та

		виконання заходів з економії бюджетних коштів. 6. Державне майно: своєчасність, повнота та відповідність інвентаризації активів та зобов'язань встановленим нормам: стан закріплення активів за матеріально-відповідальними особами; відображення господарських операцій з надходження, переміщення, вибуття основних засобів. 7. Планування діяльності. 8. Організація діловодства. 9. Кадрова політика. 10. Публічні закупівлі. 11. Інші питання, що виникають у ході здійснення внутрішнього аудиту.
8	Обсяг аудиторських прийомів та процедур	Аналітичний огляд, опитування, спостереження, підтвердження, документальна та фактична перевірки, перевірка документів по суті (проводяться суцільними і вибічковими методами) та інші.
9	Послідовність виконання	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
10	Склад аудиторської групи	Ситар А.І. – завідувач сектору внутрішнього аудиту Львівської районної державної адміністрації – керівник аудиторської групи
11	Планові трудові витрати	35 людино-днів