

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства з питань  
стратегічних галузей  
промисловості України  
№ \_\_\_\_\_

**ПРОГРАМА**  
здійснення планового внутрішнього аудиту діяльності  
**ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР «БЕЗПЕКА»**

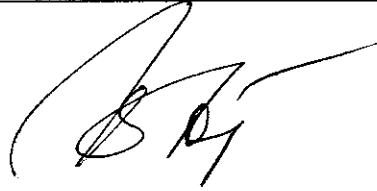
Напрямок аудиту	Аудит ефективності
Цілі внутрішнього аудиту	<ul style="list-style-type: none"><li>- Оцінити ефективність та результативність заходів внутрішнього контролю у процесі виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання бюджетних програм, державних контрактів, завдань, визначених актами законодавства, контрактів, процедур з питань стану збереження активів та управління державним майном.</li><li>- Надати аудиторський висновок щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю у процесі виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання бюджетних програм, державних контрактів, завдань, визначених актами законодавства, контрактів, процедур з питань стану збереження активів та управління державним майном.</li></ul>
<b>Межі аудиту:</b>	
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР «БЕЗПЕКА» (код ЄДРПОУ 14315569, бульвар Дружби Народів, 38 м. Київ, 010014)
Період, що охоплюється аудитом	з 01.01.2018 до 31.03.2021
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 11.05.2021 по 08.06.2021
Початкові обмеження	Без обмежень



щодо проведення внутрішнього аудиту	
<b>Питання для аудиту:</b>	
Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків	<ul style="list-style-type: none"> <li>- правове та організаційне забезпечення функціонування діяльності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР «БЕЗПЕКА»;</li> <li>- дотримання нормативно-правових актів, планів, процедур з питань діяльності підприємства;</li> <li>- забезпечення збереження і використання державних коштів та інших активів;</li> <li>- порядок та стан виконання державних контрактів та інших договірних зобов'язань;</li> <li>- законність виникнення і списання дебіторської та кредиторської заборгованостей;</li> <li>- стан претензійно-позовної роботи, організація внутрішнього контролю;</li> <li>- відповідність фактичної наявності активів та зобов'язань підприємства даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності.</li> </ul>
Обсяг аудиторських прийомів та процедур	Аналітичний огляд, опитування, документальні та фактичні перевірки, спостереження, обстеження, аналіз, опитування.
<b>Організаційні складові:</b>	
Послідовність виконання робіт	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Аналіз функціонування системи внутрішнього контролю у процесі виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання бюджетних програм, державних контрактів, завдань, визначених актами законодавства, контрактів, процедур з питань стану збереження активів та управління державним майном;</li> <li>2) Визначення системних заходів контролю;</li> <li>3) Формування аудиторської вибірки;</li> <li>4) Збір даних;</li> <li>5) Аналіз та узагальнення результатів аудиторського дослідження, підготовка</li> </ol>

	аудиторських висновків та рекомендацій; б) Підготовка аудиторського звіту та його узгодження.
Склад аудиторської групи	6 осіб

**Директор Департаменту  
внутрішнього аудиту**



**Валентина ДРОЗД**