

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства з питань
стратегічних галузей
промисловості України
07.05.2021 № 90

ПРОГРАМА
здійснення планового внутрішнього аудиту діяльності ДЕРЖАВНОЇ
ІННОВАЦІЙНОЇ ФІНАНСОВО-КРЕДИТНОЇ УСТАНОВИ

| | |
|---------------------------------------|--|
| Напрямок аудиту | Аудит ефективності |
| Цілі внутрішнього аудиту | <ul style="list-style-type: none">- Оцінити діяльність Державної інноваційної фінансово-кредитної установи щодо дотримання вимог законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження і використання активів та управління державним майном, законності та ефективності використання державних коштів і майна, відповідності фактичної наявності активів та зобов'язань установи даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності.- Надати аудиторський висновок щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю у процесі виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, виконання договірних зобов'язань, завдань, визначених актами законодавства, контрактів, процедур з питань стану збереження активів та управління державним майном. |
| Межі аудиту: | |
| Об'єкт внутрішнього аудиту | Діяльність ДЕРЖАВНОЇ ІННОВАЦІЙНОЇ ФІНАНСОВО-КРЕДИТНОЇ УСТАНОВИ (код ЄДРПОУ 00041467, вул. Богдана Хмельницького, 65-Б. м. Київ, 01601) |
| Період, що охоплюється аудитом | з 01.01.2019 до 31.03.2021 |
| Термін проведення внутрішнього аудиту | з 11.05.2021 по 15.06.2021 |

| | |
|---|---|
| Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту | Без обмежень |
| Питання для аудиту: | |
| Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків | <ul style="list-style-type: none"> - правове та організаційне забезпечення функціонування діяльності ДЕРЖАВНОЇ ІННОВАЦІЙНОЇ ФІНАНСОВО-КРЕДИТНОЇ УСТАНОВИ, прийняті управлінські рішення; - дотримання нормативно-правових актів, планів, процедур з питань діяльності установи; - забезпечення збереження і використання державних коштів та майнових активів; - порядок та стан виконання договірних зобов'язань; - формування статутного капіталу установи; - законність виникнення і списання дебіторської та кредиторської заборгованості; - стан претензійно-позовної роботи, організація внутрішнього контролю; - відповідність фактичної наявності активів та зобов'язань установи даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності. |
| Обсяг аудиторських прийомів та процедур | Аналітичний огляд, ознайомлення з документами, опитування, документальні та фактичні перевірки, спостереження, обстеження, аналіз, опитування, спеціальна перевірка (у разі необхідності), формальна перевірка, суцільна, вибіркова, аналітична та комбіновані перевірки. |
| Організаційні складові: | |
| Послідовність виконання робіт | <ol style="list-style-type: none"> 1) Аналіз функціонування системи внутрішнього контролю у процесі виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, договірних зобов'язань, завдань, визначених актами законодавства, контрактів, процедур з питань стану збереження активів та управління державним майном; 2) Визначення системних заходів контролю; |

| | |
|--------------------------|---|
| | 3) Формування аудиторської вибірки; 4) Збір даних; 5) Аналіз та узагальнення результатів аудиторського дослідження, підготовка аудиторських висновків та рекомендацій; 6) Підготовка аудиторського звіту та його узгодження. |
| Склад аудиторської групи | 4 особи |

**Директор Департаменту
внутрішнього аудиту**



Валентина ДРОЗД