

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства з питань
стратегічних галузей
промисловості України
від 07.05.2021 № 81

(в редакції Наказу Міністерства з
питань стратегічних галузей
промисловості України

04.06.2021 № 101)

ПРОГРАМА

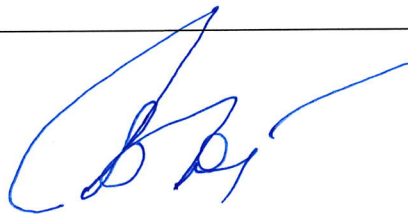
здійснення планового внутрішнього аудиту діяльності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР «БЕЗПЕКА»

Напрямок аудиту	Аудит ефективності
Цілі внутрішнього аудиту	- 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. - 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.
Межі аудиту:	
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 16.07.2021
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту	1. Аудиторські дії проводяться у приміщеннях і на території ДП «Безпека», а також камерально на робочих місцях членів аудиторської групи на підставі інформації та документів, отриманих в ході проведення аудиту. 2. Часові обмеження, враховуючи період, який охоплюється аудитом.
Питання для внутрішнього аудиту:	
Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків	- правове та організаційне забезпечення функціонування діяльності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ ЦЕНТР «БЕЗПЕКА»; - дотримання нормативно-правових актів, планів, процедур з питань діяльності підприємства; - забезпечення збереження і використання державних коштів та інших активів; - порядок та стан виконання державних контрактів та інших договірних зобов'язань; - законність виникнення і списання дебіторської та кредиторської заборгованостей; - стан претензійно-позовної роботи, організація внутрішнього контролю; - відповідність фактичної наявності активів та зобов'язань підприємства даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності.
Обсяг аудиторських прийомів та процедур	Аналітичний огляд, опитування, документальні та фактичні перевірки, спостереження, обстеження, аналіз, опитування.
Організаційні складові:	
Послідовність виконання робіт	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; 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