

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства з питань
стратегічних галузей
промисловості України
№ _____

ПРОГРАМА
здійснення планового внутрішнього аудиту ефективності планування та
виконання бюджетної програми за КПКВК 2601010 «Керівництво та
управління у сфері стратегічних галузей промисловості»

Об'єкт внутрішнього аудиту	бюджетна програма за КПКВК 2601010 «Керівництво та управління у сфері стратегічних галузей промисловості» (далі - БП за КПКВК 2601010)
Найменування суб'єкта внутрішнього аудиту	Департамент по роботі з персоналом, Департамент економіки та фінансів, Управління бухгалтерського обліку та звітності, Сектор публічних закупівель, Адміністративно-господарське управління
Тема аудиту	аудит ефективності планування та виконання БП за КПКВК 2601010
Цілі аудиту	<ol style="list-style-type: none">Оцінка ефективності планування і виконання БП за КПКВК 2601010, управління бюджетними коштами, вдосконалення системи внутрішнього контролю, мінімізація ризиків при виконанні бюджетної програми.Оцінка економності, ефективності, результативності та повноти заходів з виконання БП за КПКВК 2601010, надання відповідних рекомендацій.
Питання аудиту	<ol style="list-style-type: none">Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю щодо планування та використання коштів БП за КПКВК 2601010.Дотримання вимог нормативно-правових актів при плануванні та виконанні БП за КПКВК 2601010.Ризики пов'язані з процесом використання коштів БП за КПКВК 2601010.

	<p>4. Організація управління бюджетними коштами в процесі виконання БП за КПКВК 2601010.</p> <p>5. Повнота, ефективність і результативність здійснення витрат по статтям кошторису та проведення фінансування БП за КПКВК 2601010.</p> <p>6. Забезпечення відображення у бухгалтерському обліку достовірної та у повному обсязі інформації про господарські операції і результати діяльності Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України (далі - Мінстратегпром).</p> <p>7. Забезпечення контролю за наявністю і рухом майна, використанням фінансових і матеріальних (нематеріальних) ресурсів.</p> <p>8. Забезпечення дотримання бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, своєчасного подання на реєстрацію таких зобов'язань, здійснення платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань, достовірного та у повному обсязі відображення операцій у бухгалтерському обліку та звітності.</p> <p>9. Стан бухгалтерського обліку та достовірність бухгалтерської та фінансової звітності.</p> <p>10. Організація договірної роботи в Мінстратегпромі.</p> <p>11. Організація управління персоналом в Мінстратегпромі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оцінка правильності ведення кадрової документації; - дотримання вимог нормативно-правових актів з питань добору персоналу в апарат Мінстратегпрому; - організація процесу оцінювання результатів службової діяльності державних службовців Мінстратегпрому; - формування графіку відпусток персоналу Мінстратегпрому, чи ведеться підготовка проєктів актів щодо надання відпусток персоналу, контролю їх подання та ведення обліку.
Обсяг аудиторського завдання	<p>1. Дослідження ефективності функціонування системи внутрішнього контролю;</p> <p>2. Дослідження ступеню виконання і досягнення цілей, визначених метою БП за КПКВК 2601010.</p>

Аудиторські прийоми та процедури збору і аналізу інформації	вивчення, спостереження, опитування, підтвердження, аналітичні процедури
Період, що охоплюється аудитом	з 07.09.2020 по завершений звітний період 2021 року
Тривалість виконання аудиторського завдання	з 01.09.2021 по 18.10.2021
Склад аудиторської групи	4 особи

**Директор Департаменту
внутрішнього аудиту**

Валентина ДРОЗД