

Додаток до програми внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності ДП «Миколаївський науково-дослідний та проектний інститут землеустрою» за період з 01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року

Перелік питань внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності
ДП «Миколаївський інститут землеустрою»
за період з 01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року

№ з/п	Послідовність дій при проведенні аудиту	Дата виконання	Кількість робочих днів	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, відповідального за виконання
1. Збір інформації про об'єкт внутрішнього аудиту				
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту	18.10.2021-19.10.2021	2	Рогова Л.В.
1.2	Вивчення законодавства, стандартів політик тощо, які регулюють/здійснюють вплив на об'єкт внутрішнього аудиту	20.10.2021-22.10.2021	3	Рогова Л.В.
1.3	Відповідність фактичної діяльності підприємства видам діяльності, передбаченим Статутом, законодавством та отриманим дозвільним документам	23.10.2021	1	Рогова Л.В.
1.4	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	18.10.2021-23.10.2021	6	Артеменко Н.О.
2. Оцінка результатів фінансово-господарської діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою»				
2.1	Аналіз фінансово-господарської діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою» за 2018-2020 роки в динаміці	18.10.2021-20.10.2021	3	Самойленко О.О.
2.2	Аналіз виконання показників затверджених на звітний рік фінансовим планом за даними звітів про виконання фінансових планів ДП «Миколаївський інститут землеустрою» за 2020-І півріччя 2021 роки в динаміці: <i>аналіз дохідної частини фінансових планів;</i> <i>аналіз витратної частини фінансових планів;</i> <i>аналіз освоєння капітальних інвестицій</i>	25.10.2021-29.10.2021	5	Рогова Л.В.

3. Використання і збереження державних фінансових ресурсів, необоротних та інших активів ДП «Миколаївський інститут землеустрою»				
3.1	Повнота надходження, достовірність, правильність визначення та відображення в обліку доходів	18.10.2021-25.10.2021	7	Штокман О.О.
3.2	Дотримання законодавства про публічні закупівлі	26.10.2021-29.10.2021	4	Штокман О.О.
3.3	Законність здійснення та достовірність відображення в обліку витрат, в тому числі видатків на капітальні інвестиції та на оплату праці	25.10.2021-12.11.2021	15	Артеменко Н.О.
3.4	Аналіз виконання господарських договорів. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованостей, причини виникнення, вжиття заходів для їх погашення. Аналіз претензійно-позовної роботи	01.11.2021-05.11.2021	5	Рогова Л.В.
3.5	Аналіз розрахункових операцій за реєстраційними рахунками, відкритими в органах Державної казначейської служби, та рахунками, відкритими в установах банків. Ведення касових операцій	15.11.2021-19.11.2021	5	Артеменко Н.О.
3.6	Аналіз збереження майна, використання оборотних та необоротних активів. Дотримання законодавства при відчуженні, передачі, списанні активів. Проведення інвентаризації необоротних активів, товарно-матеріальних цінностей та зобов'язань	08.11.2021-19.11.2021	10	Рогова Л.В.
3.7	Аналіз достовірності бухгалтерського обліку, фінансової і бюджетної звітності	22.11.2021-26.11.2021	5	Артеменко Н.О.
4. Аналіз обґрунтованості визначення ДП «Миколаївський інститут землеустрою» потреби в бюджетних коштах для виконання цілей та завдань бюджетної програми				
4.1	Дослідження законності та ефективності виконання ДП «Миколаївський інститут землеустрою» результативних показників, передбачених бюджетною програмою, зокрема: аналіз цільового використання бюджетних коштів та забезпечення їх економії; оцінка продуктивності використання трудових, фінансових та матеріально-технічних ресурсів	22.11.2021-23.11.2021	2	Рогова Л.В.

5. Оцінка ефективності та результативності функціонування автоматизованих інформаційних систем (технічного та програмного забезпечення)				
5.1	Оцінка ефективності існуючої інфраструктури, серверів, мережі	21.10.2021- 22.10.2021	2	Самойленко О.О.
5.2	Оцінка ефективності системи безпеки та відповідності автоматизованих інформаційних систем (технічного та програмного забезпечення) законодавству	23.10.2021- 25.10.2021	2	Самойленко О.О.
5.3	Узагальнення та оформлення результатів аудиторського дослідження	26.10.2021- 29.10.2021	4	Самойленко О.О.
6.	Наявність скарг (звернень) від фізичних та юридичних осіб, у тому числі від органів державної влади, стосовно діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою»	24.11.2021 25.11.2021	2	Рогова Л.В.
7.	Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою»	26.11.2021 02.12.2021	5	Рогова Л.В.
8.	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	03.12.2021- 10.12.2021	6	Рогова Л.В.
9.	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	13.12.2021- 15.12.2021	3	Рогова Л.В.

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ

ПРОГРАМА

планового внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності
ДП «Миколаївський інститут землеустрою»
за період із 01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року

Напрямок аудиту	Внутрішній аудит
Цілі внутрішнього аудиту	Надання керівництву Держгеокадастру обґрунтованих висновків щодо ефективності та результативності діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою»
Мета аудиту:	
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність ДП «Миколаївський інститут землеустрою»
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	з 01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 18.10.2021 по 15.12.2021
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться в приміщеннях ДП «Миколаївський інститут землеустрою» відповідно до режиму їх роботи
Питання для аудиту :	
Питання, що підлягають дослідженню	<ol style="list-style-type: none">1. Опис об'єкта внутрішнього аудиту.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою» за період 2018-2020 роки.3. Оцінка ефективності використання і збереження державних фінансових ресурсів, необоротних та інших активів ДП «Миколаївський інститут землеустрою» за період з 01.04.2018 та по завершений звітний період 2021 року4. Аналіз обґрунтованості визначення ДП «Миколаївський інститут землеустрою» потреби в бюджетних коштах для виконання цілей та завдань бюджетної програми.5. Оцінка ефективності та результативності функціонування автоматизованих інформаційних систем (технічного та програмного забезпечення).

	<p>6. Наявність скарг (звернень) від фізичних та юридичних осіб, у тому числі від органів державної влади, стосовно діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою».</p> <p>7. Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою».</p>
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Обстеження, аналітичні процедури, опитування, документальні та фактичні дослідження
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	97 людино – днів

*розподіл робочого часу, кількість робочих днів, відповідальні виконавці, зазначені в додатку №1 до програми внутрішнього аудиту

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ

Додаток
Наказ Держгеокадастру
«Про здійснення планового
внутрішнього аудиту»

СКЛАД АУДИТОРСЬКОЇ ГРУПИ
для здійснення планового внутрішнього аудиту щодо оцінки
ефективності діяльності ДП «Миколаївський інститут землеустрою»
за період з 01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року

№ з/п	ПІБ	Посада	Терміни участі
1.	Рогова Лариса	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	з 18.10.2021 по 15.12.2021
2.	Самойленко Олег	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	з 18.10.2021 по 29.10.2021
3.	Штокман Олена	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	з 18.10.2021 по 29.10.2021
4.	Артеменко Наталі	Головний спеціаліст сектору внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру в Одеській області, член аудиторської групи	З 18.10.2021 по 15.12.2021

