



**ЛУБЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ
ЛУБЕНСЬКОГО МІСЬКОГО ГОЛОВИ**

04 грудня 2023 року № 610р

**Про затвердження планів проведення
внутрішнього аудиту**

Відповідно до розділу IV «Порядку планування і проведення внутрішніх аудитів та інших контрольних заходів Відділом внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області», затвердженого рішенням виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області від 27 січня 2021 року № 3 та укладеної декларації внутрішнього аудиту виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області від 19 січня 2021 року:

1. Затвердити стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (додаток 1).

2. Затвердити операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 рік виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (додаток 2).

3. Затвердити план роботи відділу внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на I півріччя 2024 року (додаток 3).

4. Організацію виконання цього розпорядження покласти на відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (начальник Юрченко В.М.).

5. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

ЗАТВЕРДЖУЮ

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

(підпис)

«04» грудня 2023 року

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 - 2026 роки
ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ЛУБЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту полягає в наданні Лубенському міському голові об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій щодо:

- функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення;
- удосконалення системи управління;
- запобігання фактам незаконного, неефективного та нецільового використання бюджетних коштів та комунального майна;
- запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності об'єктів аудиту.

II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) Планування на основі ризик-орієнтовного підходу. Проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту.
- 2) Врахування результатів внутрішніх аудитів (інших перевірок) проведених за останні 3 роки.
- 3) Координування планів з іншими структурними підрозділами з метою дублювання функцій.
- 4) Прозорість процедур на всіх стадіях планування

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях / пріоритетах діяльності виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області та результатів щорічної оцінки ризиків, проведеної Відділом внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2024 – 2026 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області (станом на 01.01.2024 стратегічний план діяльності виконавчого комітету відсутній)

<i>Стратегічна ціль / пріоритети діяльності Виконавчого комітету</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі / пріоритети діяльності Виконавчого комітету</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
1	2	3
x	x	Проводити внутрішні аудити згідно затвердженого Порядку та проводити оцінку щодо: <ul style="list-style-type: none"> - ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; - ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; - ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами; - якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства; - використання і збереження активів; - управління комунальним майном; - правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності; - ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань міської ради і виконавчого комітету та їх структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, закладів, які входять до сфери їх управління.

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2024 – 2026 роки

<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>	<i>Завдання внутрішнього аудиту</i>	<i>Ключові показники результативності, ефективності та якості</i>		
		<i>2024 рік</i>	<i>2025 рік</i>	<i>2026 рік</i>
1	2	3	4	5
Проводити оцінку щодо: <ul style="list-style-type: none"> - ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; - ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; - ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх 	1. Надання за наслідками проведення внутрішніх аудитів Лубенському міському голові об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій щодо: <ul style="list-style-type: none"> - функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення; 	1. У 2024 році частка проведених внутрішніх аудитів становить 70 % від загальної кількості запланованих контрольних заходів	1. У 2025 році частка проведених внутрішніх аудитів становить 70 % від загальної кількості запланованих контрольних заходів	1. У 2026 році частка проведених внутрішніх аудитів становить 70 % від загальної кількості запланованих контрольних заходів

			<i>За високим рівнем ризику</i>	<i>За середнім рівнем ризику</i>	<i>За низьким рівнем ризику</i>					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Діяльність Комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	1	10	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Діяльність Засульського закладу дошкільної освіти "Колосок" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	8	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Діяльність Академічного ліцею імені братів Шеметів Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	1	10	7	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Діяльність Вовчицького закладу дошкільної освіти «Дзвіночок» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	3	5	3	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Діяльність Снітинської гімназії Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	7	3	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Діяльність Лубенської мистецької школи	1	9	5	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Діяльність Центру культури і дозвілля Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	1	10	8	5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Діяльність Гімназії імені Героя України Віри Роїк Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	7	4	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Діяльність Академічного ліцею «Європейський» Лубенської міської ради Лубенського району	1	10	7	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

	Полтавської області									
10	Діяльність Закладу дошкільної освіти №9 "Берізка" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	7	4	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
11	Діяльність Закладу дошкільної освіти №5 "Зірочка" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	3	5	4	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	Діяльність Управління освіти виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	8	6	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
13	Діяльність Комунального підприємства фірми «Лубниміськвітло» Лубенської міської ради Полтавської області	2	8	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
14	Діяльність Гімназії імені Василя Барки Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	2	7	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
15	Діяльність Комунального підприємства "Лубенська лікарня інтенсивного лікування" Лубенської міської ради	1	10	8	6	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
16	Діяльність Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	1	10	7	5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
17	Діяльність Першої гімназії імені Матвія Номиса Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	1	9	7	5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
18	Діяльність Лубенського комунального житлово-експлуатаційного управління	2	7	7	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
19	Діяльність Закладу дошкільної освіти № 8 «Капітошка» Лубенської міської ради	3	5	3	1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

<p>Проводити оцінку щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; - ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах; - ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами; - якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства; - використання і збереження активів; - управління комунальним майном; - правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності; - ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань міської ради і виконавчого комітету та їх структурних підрозділів, підприємств, установ, організацій, закладів, які входять до сфери їх управління 	<p>1. Надання за наслідками проведення внутрішніх аудитів Лубенському міському голові об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення; - удосконалення системи управління; - запобігання фактам незаконного, неефективного та нецільового використання бюджетних коштів та комунального майна; - запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності об'єктів аудиту. <p>2. Надання рекомендацій щодо поліпшення функціонування системи внутрішнього контролю та удосконалення системи управління.</p> <p>3. Проведення внутрішніх аудитів (фінансових, відповідності та ефективності) незалежно та об'єктивно.</p>	1	Діяльність Комунального некомерційного підприємства "Центр первинної медико-санітарної допомоги" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		2	Діяльність Засульського закладу дошкільної освіти "Колосок" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		3	Діяльність Академічного ліцею імені братів Шеметів Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		4	Діяльність Вовчицького закладу дошкільної освіти «Дзвіночок» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		5	Діяльність Снітинської гімназії Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		6	Діяльність Лубенської мистецької школи	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		7	Діяльність Центру культури і дозвілля Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	90		
		8	Діяльність Гімназії імені Героя України Віри Роїк Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		90	
		9	Діяльність Академічного ліцею «Європейський» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		90	
		10	Діяльність Закладу дошкільної освіти №9 "Берізка" Лубенської міської ради	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		90	

			Лубенського району Полтавської області						
		11	Діяльність Закладу дошкільної освіти №5 "Зірочка" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			90
		12	Діяльність Управління освіти виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			90
		13	Діяльність Комунального підприємства фірми «Лубниміськсвітло» Лубенської міської ради Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			90
		14	Діяльність Гімназії імені Василя Барки Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			90
		15	Діяльність Комунального підприємства "Лубенська лікарня інтенсивного лікування" Лубенської міської ради	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
		16	Діяльність Управління житлово-комунального господарства виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
		17	Діяльність Першої гімназії імені Матвія Номиса Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
		18	Діяльність Закладу дошкільної освіти № 8 «Капітошка» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
		19	Діяльність Литвяківського закладу дошкільної освіти "Лебідонька" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90

		20	Діяльність Лубенського навчально-виховного комплексу № 9 "Загальноосвітня школа I - II ступенів - дошкільний навчальний заклад" Лубенської міської ради Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
		21	Діяльність Вищебулатецької гімназії імені Максима Халявицького Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			90
ЗАГАЛЬНА КІЛЬКІСТЬ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ/ЛЮД.ДНІВ			x	7	7	7	630	630	630

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2024 – 2026 роках

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2024 рік	2025 рік	2026 рік	2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Створення підґрунтя для проведення аудиту ефективності	1. Здійснення методологічної роботи	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду планування та проведення внутрішніх аудитів ефективності (самоосвіта (навчання) на робочому місці)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	10	10
	2. Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	2	Участь працівників підрозділу у тренінгах (семінарах) з питань проведення внутрішнього аудиту ефективності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	10	10
Усього:							20	20	20

Начальник відділу внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області

04 грудня 2023 року

(підпис)

Валерій ІОРЧЕНКО

ЗАТВЕРДЖУЮ

Лубенський міський голова

Олександр ГРИЦАЄНКО

(підпис)

«04» грудня 2023 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2024 рік
ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ЛУБЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ЛУБЕНСЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2024 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області на 2024 – 2026 роки, затвердженого Лубенським міським головою від 04 грудня 2023 року.

I. ПРОВЕДЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу / установи / підприємства / організації, в якому / якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту	Робочі дні на проведення внутрішнього аудиту, кількість	Задіяні внутрішні аудитори, кількість
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)								
1	Діяльність Комунального некомерційного підприємства «Центр	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному	Комунальне некомерційне підприємство	2021 –2023 роки та завершений	1 півріччя 2024 року	30	3

	первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	на 2024-2026 роки	законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	"Центр первинної медико-санітарної допомоги" ЛМР Лубенського району Полтавської області	звітний період 2024 року			
2	Діяльність Засульського закладу дошкільної освіти "Колосок" Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Засульський заклад дошкільної освіти "Колосок" ЛМР Лубенського району Полтавської області	2021 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	1 півріччя 2024 року	30	3
3	Діяльність Вовчицького закладу дошкільної освіти «Дзвіночок» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Вовчицький заклад дошкільної освіти «Дзвіночок» ЛМР Лубенського району Полтавської області	2021 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	1 півріччя 2024 року	30	3
4	Діяльність Академічного лицю імені братів Шеметів Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Академічний лицю імені братів Шеметів ЛМР Лубенського району Полтавської області	2021 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	1 півріччя 2024 року	30	3
5	Діяльність Снітинської гімназії Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Снітинська гімназія ЛМР Лубенського району Полтавської області	2021 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	2 півріччя 2024 року	30	3
6	Діяльність Лубенської мистецької школи	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження	Лубенська мистецька школа	2022 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	2 півріччя 2024 року	30	3

			комунального майна (активів), інформації та управління майном					
7	Діяльність Центру культури і дозвілля Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Діяльність Центр культури і дозвілля ЛМР Лубенського району Полтавської області	2022 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	2 півріччя 2024 року	30	3
8	Діяльність Гімназії імені Героя України Віри Роїк Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області	Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки	Провести оцінку достовірності, правильності, надійності фінансового обліку та звітності; встановити відповідність їх чинному законодавству. Провести оцінку діяльності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження комунального майна (активів), інформації та управління майном	Гімназія імені Героя України Віри Роїк ЛМР Лубенського району Полтавської області	2021 –2023 роки та завершений звітний період 2024 року	2 півріччя 2024 року	30	3
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням / зверненням								
...								
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році								
...								

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для включення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>№ з/п</i>	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	<i>Термін виконання</i>	<i>Робочі дні на виконання, кількість</i>	<i>Задіяні внутрішні аудиторі, кількість</i>
1	2	3	4	5	6
Необхідність професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду планування та проведення внутрішніх аудитів ефективності (самоосвіта (навчання) на робочому місці)	Протягом 2024 року	20	3
	2	Участь працівників підрозділу у тренінгах (семінарах) з питань проведення внутрішнього аудиту ефективності	Протягом 2024 року	20	3
	3	Розробки внутрішніх нормативних документів, регламентів, тощо з питань проведення внутрішніх аудитів в Лубенській територіальній громаді	Протягом 2024 року	20	3

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на:	
							планові внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Начальник відділу	250	1	210	0,71	150	150	60
2	Головний спеціаліст	250	1	210	1	210	210	
3	Головний спеціаліст	250	1	210	1	210	210	
Усього:		х	3	630	х	570	570	60

Начальник відділу внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області

(підпис)

Валерій ЮРЧЕНКО

04 грудня 2023 року
(дата складання)

План
роботи Відділу внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці
виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області
на 1 півріччя 2024 року

Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці

№ п/п	Контрольний (інший) захід	Підстава для проведення контрольного (іншого) заходу (№, дата документа, назва ініціатора)	Керівники (начальники відділу) відповідальні за проведення контрольного (іншого) заходу, та підрозділи, які беруть участь у його виконанні	Назва підрозділу, відповідального за надання інформації про результати контрольного (іншого) заходу, граничний термін (дата) надання інформації та назва органу, якому вона надається
1	2	3	4	5
<p>1. Проведення незалежної оцінки діяльності суб'єктів господарювання комунальної форми власності, їх структурних підрозділів, в т.ч. без права юридичної особи (контроль за удосконалення системи управління, правильністю визначення потреби в бюджетних коштах та взяття зобов'язань, станом і достовірністю бухгалтерського обліку та фінансової звітності підконтрольних установ оцінка ефективності господарської діяльності, виявлення і запобігання в діяльності суб'єктів господарювання відхилень, що перешкоджають законному та ефективному використанню комунального майна та коштів.)</p>				
1	<i>За ініціативою Відділу внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці</i>			
1.1.1	Аудит діяльності Засульського закладу дошкільної освіти «Колосок» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області за 2021–2023 роки та завершений звітний період 2024 року	Власна ініціатива	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Юрченко В.М.	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Лубенському міському голові - в 15 денний термін з дня закінчення контрольного заходу
1.1.2	Аудит діяльності Вовчицького закладу дошкільної освіти «Дзвіночок» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області за 2021–2023 роки та завершений звітний період 2024 року	Власна ініціатива	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Юрченко В.М.	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області,

				Лубенському міському голові - в 15 денний термін з дня закінчення контрольного заходу
1.1.3	Аудит діяльності Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області за 2021–2023 роки та завершений звітний період 2024 року	Власна ініціатива	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Юрченко В.М.	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Лубенському міському голові - в 15 денний термін з дня закінчення контрольного заходу
1.1.4	Аудит діяльності Академічного ліцею імені братів Шеметів Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області за 2021–2023 роки та завершений звітний період 2024 року	Власна ініціатива	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Юрченко В.М.	Відділ внутрішнього аудиту та контролю у сфері праці виконавчого комітету Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області, Лубенському міському голові - в 15 денний термін з дня закінчення контрольного заходу
2	<i>За зверненнями місцевих органів влади, правоохоронних органів і громадян, посадових осіб підприємств, установ чи організацій</i>			
x	x	x	x	x

Лубенський міський голова Олександр ГРИЦАЄНКС