Додаток 1

до Порядку здійснення внутрішнього

аудиту в Сумському національному

аграрному університеті

|  |
| --- |
|  |

**Матриця**

**планування аудиторського завдання**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(тема аудиту)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Питання/підпитання аудиту | Критерії/пов’язані ризики | Методи та прийоми аудиту | Документи/інформація, що досліджуються |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |
| --- |
|  |

Працівник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис) (ПІП)

Начальник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис) (ПІП)

Додаток 2

до Порядку здійснення внутрішнього

аудиту в Сумському національному

аграрному університеті

**ПРОГРАМА ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Об’єкт внутрішнього аудиту |  |
| 2. | Тема аудиту |  |
| 3. | Цілі аудиту |  |
| 4. | Ключові питання та критерії оцінки |  |
| 5. | Обсяг аудиторського завдання |  |
| 6. | Аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації |  |
| 7. | Тривалість виконання аудиторського завдання |  |
| 8. | Склад аудиторської групи |  |
| 9. | Найменування структурних підрозділів, у яких виконується аудиторське завдання |  |
| 10. | Надання звіту та рекомендацій |  |

Працівник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис) (ПІП)

Начальник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис) (ПІП)

|  |
| --- |
|  |

Додаток 5

до Порядку здійснення внутрішнього

аудиту в Сумському національному

аграрному університету

**ЗАТВЕРДЖЕНО**   
**Наказом** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**від** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **№** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ПЛАН ЗАХОДІВ**  
**щодо впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**(тема внутрішнього аудиту)**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Порушення та недоліки, виявлені за результатами аудиторських перевірок** | **Заходи з усунення порушень та недоліків** | **Відповідальні посадові особи (посада, ПІП)** | **Термін виконання** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |

Начальник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис) (ПІП)

|  |
| --- |
| Додаток 6 |

до Порядку здійснення внутрішнього

аудиту в Сумському національному

аграрному університету

**Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  
(об’єкт внутрішнього аудиту/підконтрольний суб’єкт внутрішнього аудиту)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Виявлені порушення чи недоліки | Рекомендації щодо усунення порушення чи недоліку, виявленого в ході внутрішнього аудиту, та недопущення його в подальшому. Очікуваний результат від впровадження рекомендацій | Посади працівників підконтрольного суб’єкта внутрішнього, відповідальних за впровадження рекомендацій | Термін виконання рекомендацій | Інформація про стан виконання рекомендацій (контрольна перевірка тощо) | Стан впровадження рекомендацій  станом на \_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_року | |
| Короткий зміст вжитих заходів та перелік підтверджувальних документів щодо впровадження рекомендацій;  стан досягнення очікуваних результатів від впровадження рекомендацій  (досягнуто/ не досягнуто) | загальний відсоток впровадження рекомендацій, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Начальник відділу внутрішнього аудиту \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (підпис) (ПІП) |  |  |