

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

Керівник аудиторської групи

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПШ)

Члени аудиторської групи

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПШ)

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПШ)

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПШ)

до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Сумському національному аграрному університеті

Затверджено  
наказом ректора Сумського НАУ  
№ \_\_\_\_\_ від «\_\_» \_\_\_\_\_ 202\_ р.

### Програма проведення внутрішнього аудиту

\_\_\_\_\_ (об'єкт внутрішнього аудиту/підконтрольний суб'єкт внутрішнього аудиту)

1.	Напрямок аудиту	
2.	Цілі аудиту	
3.	Об'єкт внутрішнього аудиту	
4.	Тема аудиту	
5.	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	
6.	Термін проведення внутрішнього аудиту	
7.	Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків	
8.	Обсяг аудиторських прийомів та процедур збору і аналізу інформації	
9.	Послідовність і терміни проведення внутрішнього аудиту	
10.	Склад аудиторської групи	

Головний фахівець з питань  
внутрішнього аудиту

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ПШ)

до Порядку здійснення внутрішнього  
аудиту в Сумському національному  
аграрному університеті

Ректору СНАУ,  
академіку НААН України  
**Володимиру ЛАДИЦІ**

\_\_\_\_\_  
(ПІП)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(посада)

**ПІДСТАВА ДЛЯ ЗАПИТУ:** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПИТАННЯ:** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПОЯСНЕННЯ:** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(дата)

(підпис)

(ПІП)

до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Сумському національному аграрному університеті



**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
СУМСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АГРАРНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

**Аудиторський звіт**

(дата складання)

№ \_\_\_\_\_

Аудиторська перевірка \_\_\_\_\_

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит:

\_\_\_\_\_

Підстава для здійснення внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Напрямок внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

Цілі внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Посади, прізвища, імена і по батькові членів аудиторської групи:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Використані членами аудиторської групи методи, прийоми та процедури: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Опис об'єкта внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

Дати початку і закінчення аудиту: \_\_\_\_\_

Період, в який здійснюється внутрішній аудит: \_\_\_\_\_

Завдання внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

Результати виконання аудиторського завдання:

Висновки: \_\_\_\_\_

Рекомендації: \_\_\_\_\_

Керівник аудиторської групи:

\_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПП)

Члени аудиторської групи:

\_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПП)

\_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПП)

\_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПП)

Додатки до аудиторського звіту:

до Порядку здійснення внутрішнього  
аудиту в Сумському національному  
аграрному університеті



**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
СУМСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ АГРАРНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

**Аудиторська довідка**

(дата складання)

№ \_\_\_\_\_

Аудиторська перевірка \_\_\_\_\_

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит:

\_\_\_\_\_

Підстава для здійснення внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Завдання внутрішнього аудиту: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Результати виконання аудиторського завдання:

\_\_\_\_\_

Висновки: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Рекомендації: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

(посада)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(ПП)

Додатки до аудиторської довідки

до Порядку здійснення внутрішнього  
аудиту в Сумському національному  
аграрному університеті

**Аркуш отримання для ознайомлення**  
*проекту Аудиторського звіту за результатами*

---

за період з \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_

Керівником аудиторської групи проект Аудиторського звіту  
з рекомендаціями за результатами \_\_\_\_\_

за період з \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ передано.

\_\_\_\_\_  
(керівник аудиторської групи)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
(дата)

Примірник проекту аудиторського звіту за результатами

---

за період з \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_ отримано:

\_\_\_\_\_  
(посада особи, відповідальної за діяльність)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
(дата)

до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Сумському національному аграрному університеті

Затверджено  
наказом ректора Сумського НАУ  
№ \_\_\_\_\_ від «\_\_» \_\_\_\_\_ 202\_ р.

### 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				
...				

Головний фахівець з питань  
внутрішнього аудиту

\_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_ (ПІП)



до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Сумському національному аграрному університеті

**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

Головний фахівець з питань внутрішнього аудиту

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ПІП)

до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Сумському національному аграрному університеті

**ОПИС**  
**матеріалів внутрішнього аудиту**

\_\_\_\_\_ (об'єкт внутрішнього аудиту/підконтрольний суб'єкт внутрішнього аудиту)

разом із супровідним листом від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
передані до \_\_\_\_\_  
(найменування правоохоронного органу)

№ з/п	Назва документа	Реквізити		Короткий зміст документа	Кількість аркушів	Примітка
		дата	номер			
1	2	3	4	5	6	7

Головний фахівець з питань  
внутрішнього аудиту

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ПІП)