



## МІНІСТЕРСТВО ЕНЕРГЕТИКИ УКРАЇНИ

### НАКАЗ

м. Київ

***Про позаплановий внутрішній аудит  
діяльності Державного підприємства  
«Регіональні електричні мережі»***

Відповідно до підпункту 34 пункту 4 Положення про Міністерство енергетики України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2020 № 507; враховуючи оцінку ризиків, визначених наказом Міненерго від 04.11.2020 № 715 «Про систему управління ризиками у діяльності Міністерства енергетики України»; на підставі листа Директорату електроенергетичного комплексу та розвитку ринку електричної енергії від 22.03.2021 № 4.2-ВН/266-21 щодо ефективності роботи Державного підприємства «Регіональні електричні мережі» (далі – ДП «РЕМ»); за результатами аналізу фінансової звітності та звіту про виконання фінансового плану ДП «РЕМ» за 2020 рік,

**наказую:**

1. Затвердити Програму позапланового внутрішнього аудиту діяльності ДП «РЕМ», що додається.

2. Аудиторській групі (Світлана ПЕРЖИНСЬКА) з 24.03.2021 по 30.04.2021 здійснити позаплановий внутрішній аудит діяльності ДП «РЕМ» за період з 01.01.2019 по завершений звітний період 2021 року.

3. В. о. генерального директора ДП «РЕМ» БІЛОУСУ Сергію забезпечити всебічне сприяння діяльності аудиторської групи та надання належних документів і матеріалів.

4. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

**В. о. Міністра**

**Юрій ВІТРЕНКО**



UB  
Міністерство енергетики України  
№33 від 23.03.2021  
КЕП: Вітренко Ю. Ю. 23.03.2021 12:53  
3ED5083160DBC59B04000000F0560600598C1000

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства енергетики  
України

№ \_\_\_\_\_

## **ПРОГРАМА**

**позапланового внутрішнього аудиту діяльності ДП «РЕМ»  
за період з 01.01.2019 по завершений звітний період 2021 року**

**Об'єкт внутрішнього аудиту:** діяльність ДП «РЕМ» (далі – Підприємство), заходи, що здійснюються його керівником для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і дотримання вимог законодавства.

**Тема внутрішнього аудиту:** оцінка ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань підприємства.

**Цілі внутрішнього аудиту:** надати оцінку відповідності діяльності підприємства статутним завданням, виконання фінансових планів, дотримання актів законодавства, використання і збереження активів, управління державним майном та фінансовими ресурсами. Виявити фактори ризику, а також джерела і резерви удосконалення управління фінансово-господарською діяльністю підприємства та надати обґрунтовані рекомендації для усунення наявних порушень, проблем і недоліків та запобігання їх у подальшому.

**Питання, що підлягають дослідженню з урахуванням оцінки ризиків (операції, ділянки бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю установи тощо (методологічні прийоми і процедури внутрішнього аудиту, послідовність і терміни виконання робіт наведені в додатку):**

1. Які фактори впливають на виконання статутних завдань, інвестиційних програм та фінансових планів Підприємства?
2. Які фактори негативно впливають на фінансовий стан Підприємства?
3. Які фактори негативно впливають на стан активів Підприємства?
4. Які чинники негативно впливають на розвиток персоналу?
5. Інші ризикові операції, виявлені під час аудиту.

Обсяг аудиторського завдання, основні критерії оцінки об'єкта внутрішнього аудиту, які застосовуватимуться під час дослідження питань з метою підготовки висновків, аудиторські прийоми та процедури збору й аналізу інформації в розрізі питань, що підлягають дослідженню наведені в додатку.

Тривалість виконання аудиторського завдання (кількість робочих днів на збір аудиторських доказів, їх аналіз й оцінку, документування результатів

внутрішнього аудиту, обговорення проекту аудиторського звіту та внесення коректив до нього) 196 людино-днів (7 осіб\*28 робочих днів).

**Склад аудиторської групи:**

Керівник аудиторської групи:

Пержинська Світлана Леонідівна	- директор Департаменту внутрішнього аудиту.
<u>Члени аудиторської групи:</u>	
Янюк Ірина Леонідівна	- заступник директора департаменту – начальник відділу аудиту підприємств вугільної та торфодобувної промисловості Департаменту внутрішнього аудиту;
Селешук Роман Леонтійович	- начальник відділу аудиту підприємств нафтогазового сектору Департаменту внутрішнього аудиту;
Мисниченко Марина Федорівна	- начальник відділу ризикових операцій Департаменту внутрішнього аудиту;
Федорець Сергій Вікторович	- головний спеціаліст відділу аудиту підприємств вугільної та торфодобувної промисловості Департаменту внутрішнього аудиту;
Шатило Інга Іллівна	- головний спеціаліст відділу аудиту підприємств нафтогазового сектору Департаменту внутрішнього аудиту;
Голімбієвська Ольга Володимирівна	- головний спеціаліст відділу ризикових операцій Департаменту внутрішнього аудиту.

**Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші):** відсутні.

Директор Департаменту

**Світлана ПЕРЖИНСЬКА**

Один примірник програми аудиту отримав:

---

(посада та підпис керівника об'єкта аудиту)