|  |
| --- |
| Додаток 13до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Чернігівській обласній державній адміністрації (пункт 21 розділу VII) |

**ВИСНОВОК
щодо обґрунтованості коментарів до висновків та/або рекомендацій**

від \_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_року № \_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(об’єкт внутрішнього аудиту/установа)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Аудиторські висновки (знахідки) і рекомендації | Зміст коментарів | Висновок |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Керівник підрозділу з внутрішнього аудиту | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис, дата.) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(П. І. Б.) |

Примітки: 1. Витяги з офіційної документації, а також коментарів заносяться до форми із зазначенням номерів сторінок і абзаців цих документів.

2. У графі «Висновок» здійснюється запис про прийняття коментарів і наводиться нова редакція тексту аудиторського звіту (висновків та рекомендацій), у разі спростування коментарів зазначаються правові підстави для цього.