



УКРАЇНА

ЧЕРНІГІВСЬКА ОБЛАСНА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ

Р О З П О Р Я Д Ж Е Н Н Я

від 09 листопада 2023 р.

Чернігів

№ 732

***Про внесення змін до Порядку
здійснення внутрішнього аудиту
в Чернігівській обласній
державній адміністрації***

Відповідно до статті 6, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації»,

з о б о в'яз у ю:

Внести до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Чернігівській обласній державній адміністрації, затвердженого розпорядженням начальника Чернігівської обласної військової адміністрації від 07 листопада 2022 року № 411, такі зміни:

1) доповнити абзац перший пункту 12 розділу V реченням такого змісту:

«Визначені аудиторські прийоми та процедури, а також джерела даних відображаються в матриці планування аудиторського завдання в довільній формі у розрізі критеріїв оцінки об'єкта внутрішнього аудиту.»;

2) в абзаці четвертому пункту 3 розділу VII слово «пункту» замінити словами «порядкового номера питання»;

3) в абзаці п'ятому пункту 3 розділу VII слово «пункт» замінити словами «порядковий номер питання»;

4) доповнити пункт 4 розділу VII новими абзацами такого змісту:

«Додатки до робочих документів можуть містити:

форми, таблиці, діаграми, схеми, фото, скрини екрану монітора комп'ютера як підтвердні документи, які фіксують результати проведеного дослідження щодо об'єкта внутрішнього аудиту;

диски з аудіофайлами матеріалів опитування шляхом інтерв'ювання та/або анкетування;

копії документів з мережі Інтернет, що віднесені до публічної інформації та стосуються об'єкта внутрішнього аудиту.»;

5) пункт 2 розділу VIII після абзацу десятого доповнити новим абзацом такого змісту:

«протягом 10 робочих днів з дня здійснення моніторингу надсилає лист керівнику установи/відповідальному за діяльність про стан та результати впровадження аудиторських рекомендацій;».

У зв'язку з цим абзаци одинадцятий-чотирнадцятий вважати відповідно абзацами дванадцятим-п'ятнадцятим;

6) абзац чотирнадцятий пункту 2 розділу VIII викласти в новій редакції:

«Відстеження стану впровадження аудиторських рекомендацій після кожного проведеного внутрішнього аудиту ведеться відповідальним за здійснення моніторингу за формою, наведеною у додатку 15 до цього Порядку.»;

7) викласти абзац перший пункту 1 розділу IX у новій редакції:

«1. Ведення обліку та накопичення звітних даних (далі – НЗД) за результатами внутрішніх аудитів у Чернігівській обласній державній адміністрації здійснюється за результатами кожного проведеного внутрішнього аудиту шляхом узагальнення таких даних за відповідні роки з використанням бази даних, що складається з окремих вкладок/листів книги Excel «Зведені дані за результатами внутрішніх аудитів» (додаток 16 до цього Порядку), та за відповідний рік у розрізі основних показників звіту форми № 1-ДВА за допомогою двох облікових форм у форматі Microsoft Excel:»;

8) викласти пункти 2, 3 розділу IX у новій редакції:

«2. Начальник Відділу визначає відповідального за ведення обліку та накопичення звітних даних, забезпечує ведення бази даних «Зведені дані за результатами внутрішніх аудитів (в тому числі у розрізі років)» та її актуалізацію раз на півріччя до 25 липня звітного року та до 25 січня наступного за звітним року.

3. Відповідальний за ведення обліку та НЗД:

формує та веде базу даних «Зведені дані за результатами внутрішніх аудитів», здійснює її актуалізацію;

заповнює облікові форми та здійснює актуалізацію інформації, наведеної в інформаційних картах про результати внутрішнього аудиту.»;

9) викласти додатки 12, 16 у новій редакції, що додаються.

Начальник

В'ячеслав ЧАУС