

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження начальника
Чернігівської обласної
військової адміністрації

20 вересня 2024 року № 780

ПОЛОЖЕННЯ
про Відділ внутрішнього аудиту
Чернігівської обласної державної адміністрації

1. Відділ внутрішнього аудиту Чернігівської обласної державної адміністрації (далі – Відділ) утворюється головою Чернігівської обласної державної адміністрації, входить до її складу і забезпечує виконання покладених на нього завдань.

2. Відділ є структурним підрозділом Чернігівської обласної державної адміністрації без статусу юридичної особи публічного права, підпорядкований голові Чернігівської обласної державної адміністрації, з організаційно-кадрових питань – керівнику апарату Чернігівської обласної державної адміністрації.

3. У своїй діяльності Відділ керується Конституцією та законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, розпорядженнями голови Чернігівської обласної державної адміністрації, наказами керівника апарату Чернігівської обласної державної адміністрації, а також цим Положенням.

4. Основними завданнями Відділу є надання голові Чернігівської обласної державної адміністрації об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:

функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення;

удосконалення системи управління;

запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів;

запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Чернігівської обласної державної адміністрації, підприємств, установ і закладів, що належать до сфери її управління.

5. Відділ відповідно до покладених на нього завдань:

1) організовує виконання Конституції і законів України, актів Президента України і Кабінету Міністрів України, наказів міністерств, інших центральних органів виконавчої влади з питань, що належать до компетенції Відділу, та здійснює контроль за їх реалізацією відповідно до Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04 жовтня

2011 року № 1247, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (далі – Стандарти внутрішнього аудиту);

2) проводить у межах повноважень оцінку:

ефективності функціонування системи внутрішнього контролю;

ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах;

ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами;

якості надання адміністративних послуг та виконання контрольних наглядних функцій, завдань, визначених актами законодавства;

використання і збереження активів;

надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;

управління державним майном;

правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності;

ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Чернігівської обласної державної адміністрації, підприємств, установ і закладів, що належать до сфери її управління;

3) планує діяльність з внутрішнього аудиту, організовує та проводить внутрішні аудити, документує їх результати, готує аудиторські звіти, висновки та рекомендації, а також проводить моніторинг врахування рекомендацій;

4) подає голові Чернігівської обласної державної адміністрації аудиторські звіти і рекомендації для прийняття ним відповідних управлінських рішень;

5) звітує про результати діяльності відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» та Стандартів внутрішнього аудиту;

6) забезпечує у межах своїх повноважень захист прав і законних інтересів фізичних та юридичних осіб;

7) розробляє проекти розпоряджень голови Чернігівської обласної державної адміністрації, у визначених законом випадках – проекти нормативно-правових актів, з питань, що належать до компетенції Відділу;

8) готує самостійно або разом з іншими структурними підрозділами Чернігівської обласної державної адміністрації інформаційні та аналітичні матеріали для подання голові Чернігівської обласної державної адміністрації;

9) забезпечує здійснення заходів щодо запобігання і протидії корупції;

10) готує (бере участь у підготовці) проекти угод, договорів, меморандумів, протоколів зустрічей делегацій і робочих груп у межах своїх повноважень;

11) розглядає в установленому законодавством порядку звернення громадян;

12) опрацьовує запити і звернення народних депутатів України та депутатів відповідних місцевих рад;

13) забезпечує доступ до публічної інформації, розпорядником якої він є;

14) організовує роботу з укомплектування, зберігання, обліку та використання архівних документів;

15) забезпечує у межах своїх повноважень реалізацію державної політики стосовно захисту інформації з обмеженим доступом;

16) забезпечує захист персональних даних;

17) здійснює інші передбачені законом повноваження.

6. Відділ для здійснення повноважень та виконання завдань, що визначені, має право:

1) на повний та безперешкодний доступ до активів, документів, інформації та баз даних, які стосуються аудиторських завдань, включаючи інформацію з обмеженим доступом, що надається в установленому законодавством порядку;

2) готувати запити та одержувати в установленому законодавством порядку від інших структурних підрозділів Чернігівської обласної державної адміністрації, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій незалежно від форми власності та їх посадових осіб, фізичних осіб-підприємців інформацію, документи і матеріали, необхідні для здійснення внутрішнього аудиту;

3) проводити опитування (інтерв'ювання та/або анкетування) працівників апарату та структурних підрозділів Чернігівської обласної державної адміністрації, підприємств, установ і закладів, що належать до сфери її управління, з питань, що стосуються їх діяльності (за згодою);

4) ініціювати перед головою Чернігівської обласної державної адміністрації залучення експертів, фахівців відповідних органів державної влади та органів місцевого самоврядування, державних фондів, підприємств, установ, організацій, інших юридичних осіб для забезпечення виконання аудиторського завдання;

5) вносити в установленому порядку пропозиції щодо удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту в Чернігівській обласній державній адміністрації;

6) користуватись в установленому порядку інформаційними базами органів виконавчої влади, системами зв'язку і комунікацій, мережами спеціального зв'язку та іншими технічними засобами;

7) скликати в установленому порядку наради, проводити семінари та конференції з питань, що належать до компетенції Відділу;

8) визначати цілі, обсяг, методи аудиту і ресурси, які необхідні для виконання кожного аудиторського завдання;

9) проводити за рішенням голови Чернігівської обласної державної адміністрації позапланові внутрішні аудити.

7. Відділ в установленому законодавством порядку та у межах повноважень взаємодіє з іншими структурними підрозділами, апаратом Чернігівської обласної державної адміністрації, органами місцевого самоврядування, територіальними органами міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, а також підприємствами, установами та організаціями з метою створення умов для провадження послідовної та узгодженої діяльності щодо строків, періодичності одержання і передачі інформації, необхідної для належного виконання покладених на нього завдань та здійснення запланованих заходів.

8. Відділ очолює начальник, який призначається на посаду і звільняється з посади головою Чернігівської обласної державної адміністрації у порядку, встановленому Законом України «Про державну службу», має економічну або юридичну вищу освіту за ступенем магістра та стаж роботи відповідно до вимог законодавства.

Працівники Відділу призначаються на посаду і звільняються з посади у порядку, встановленому Законом України «Про державну службу».

9. Начальник Відділу:

1) здійснює керівництво Відділом, несе персональну відповідальність за організацію та результати його діяльності, сприяє створенню належних умов праці у Відділі;

2) подає на затвердження голові Чернігівської обласної державної адміністрації положення про Відділ;

3) планує роботу Відділу, вносить пропозиції щодо формування планів роботи Чернігівської обласної державної адміністрації;

4) вживає заходів до удосконалення організації та підвищення ефективності роботи Відділу;

5) звітує перед головою Чернігівської обласної державної адміністрації про виконання покладених на Відділ завдань та затверджених планів роботи;

6) може входити до складу колегії Чернігівської обласної державної адміністрації;

7) вносить пропозиції щодо розгляду на засіданнях колегії питань, що належать до компетенції Відділу, та розробляє проекти відповідних рішень;

8) представляє інтереси Відділу у взаємовідносинах з іншими структурними підрозділами Чернігівської обласної державної адміністрації,

з міністерствами, іншими центральними органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами і закладами – за дорученням голови Чернігівської обласної державної адміністрації;

9) подає керівнику апарату Чернігівської обласної державної адміністрації пропозиції щодо призначення на посаду та звільнення з посади у порядку, передбаченому законодавством про державну службу, державних службовців Відділу, присвоєння їм рангів державних службовців, їх заохочення та притягнення до дисциплінарної відповідальності;

10) проводить особистий прийом громадян з питань, що належать до повноважень Відділу;

11) забезпечує дотримання працівниками Відділу правил внутрішнього трудового розпорядку та виконавської дисципліни;

12) забезпечує подання голові Чернігівської обласної державної адміністрації аудиторських звітів та рекомендацій;

13) забезпечує проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту;

14) забезпечує складення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту; проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту відповідно до вимог Стандартів внутрішнього аудиту;

15) забезпечує здійснення заходів щодо врахування рекомендацій, наданих Міністерством фінансів України за результатами оцінки функціонування системи внутрішнього аудиту;

16) здійснює інші повноваження, визначені законом.

10. Граничну чисельність, фонд оплати праці працівників Відділу визначає голова Чернігівської обласної державної адміністрації у межах відповідних бюджетних призначень.

Начальник Відділу внутрішнього
аудиту Чернігівської обласної
державної адміністрації

Світлана НОВИК