Додаток 5

до Інструкції з організації внутрішнього контролю в Управлінні капітального будівництва Чернігівської ОДА

**ЗВІТ**

**про стан функціонування системи внутрішнього контролю**

*(належний рівень)*

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

(назва структурного підрозділу/напрямок діяльності підпорядкованої начальнику Управління посадової особи)

Внутрішній контроль організовано відповідно до вимог внутрішніх документів та забезпечує виконання функцій і завдань.

Заходи внутрішнього контролю є ефективними і не мають будь-яких суттєвих недоліків, відповідають вимогам законодавства та внутрішніх нормативних документів.

Належний рівень внутрішнього контролю забезпечувався виконанням працівниками функцій, процесів та операцій в межах повноважень та відповідальності, визначених посадовими інструкціями, затвердженими у встановленому порядку, запровадженням дієвої системи внутрішнього контролю, розробкою адміністративних регламентів за основними функціями та їх виконанням, ефективним використанням ресурсів, прозорою системою закупівель, ідентифікацією, оцінкою, та управлінням ризиками. Перелік розроблених адміністративних регламентів зазначено в Описі внутрішнього середовища *(додається)*, План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів (далі – План заходів), затверджений начальником Управління капітального будівництва Чернігівської обласної державної адміністрації від «\_\_»\_\_\_\_\_\_20\_\_р.

Висновок зроблено за результатами виконання Плану заходів.

*Зазначене підтверджено відсутністю недоліків під час виконання основних функцій і завдань, відсутністю втрат майна та ресурсів, результатами зовнішніх (внутрішніх) перевірок/аудитів та відповідно наданими позитивними/умовно-позитивними висновками. Крім того, ключові показники ефективності відповідають визначеним оптимальним значенням.*

Перевірки та аудиторські заходи у діяльності \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_суттєвих недоліків не виявили.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва заходу та назва органу, що його здійснював** | **Висновок за результатами заходу та дії, які вжиті керівником** |
|  |  |  |

Діяльність \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ у наступному бюджетному році буде направлено на удосконалення/покращення системи внутрішнього контролю та усунення недоліків відповідно до Плану заходів з усунення недоліківі за такими напрямками:

|  |  |
| --- | --- |
| **№ з/п** | **Напрямки діяльності, на які будуть спрямовані заходи щодо покращення внутрішнього контролю**  |
|  |  |

**Керівник структурного підрозділу/**

**підпорядкована начальнику Управління**

**посадова особа** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (підпис) (прізвище, ініціали)

Продовження додатка 5

**ЗВІТ**

**про стан функціонування системи внутрішнього контролю**

*(потребує вдосконалення)*

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

(назва структурного підрозділу/напрямок діяльності підпорядкованої начальнику Управління посадової особи)

Внутрішній контроль організовано відповідно до вимог внутрішніх документів та в цілому забезпечує виконання функцій та завдань.

Заходи внутрішнього контролю в цілому є ефективними, водночас мають місце недоліки, які впливають на виконання функцій та завдань:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва функції (завдання)** | **Недоліки, які впливають на виконання функції (завдання)** |
|  |  |  |

Це підтверджується недоліками, виявленими під час виконання плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів.

Зазначене стало можливим у зв’язку з [зазначається перелік обґрунтованих причин (*наприклад, недостатній рівень виконання працівниками своїх посадових обов’язків, недостатня робота з ідентифікації, оцінки ризиків та визначення способів реагування на них, нерозроблення адміністративних регламентів за іншими функціями тощо)*]*.*

Перелік розроблених адміністративних регламентів зазначено в Описі внутрішнього середовища *(додається)*, План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів, затверджений начальником Управліннякапітального будівництва Чернігівської обласної державної адміністрації від «\_\_»\_\_\_\_\_\_20\_\_р.

Перевірки та аудиторські заходи у діяльності \_\_\_\_\_\_\_\_ виявили такі недоліки.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва заходу та назва органу, що його здійснював** | **Недолік (висновок) за результатами заходу** |
|  |  |  |

За результатами аналізу та оцінки стану функціонування системи внутрішнього контролю було складено План заходів з усунення недоліків, що додається.

Діяльність \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ у наступному бюджетному році буде направлено на удосконалення/покращення внутрішнього контролю та усунення недоліків відповідно до Плану заходів з усунення недоліківі за такими напрямками:

|  |  |
| --- | --- |
| **№ з/п** | **Напрямки діяльності, на які будуть спрямовані заходи щодо покращення внутрішнього контролю** |
|  |  |

Додаток: План заходів з усунення недоліків, на \_\_\_\_ арк.

**Керівник структурного підрозділу/**

**підпорядкована начальнику**

**Управління посадова особа** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (підпис) (прізвище, ініціали)

Продовження додатка 5

**ЗВІТ**

**про стан функціонування системи внутрішнього контролю**

*(низький рівень)*

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

(назва структурного підрозділу/напрямок діяльності підпорядкованої начальнику Управління посадової особи)

Організація внутрішнього контролю *не відповідає вимогам внутрішніх документів та не забезпечує виконання функцій і завдань, наявні недоліки при здійсненні основних функцій, система управління не відповідає вимогам нормативно-правових актів.*

Це підтверджується недоліками, виявленими під час виконання Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів.

Виявлені недоліки впливають на такі функції та завдання:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва функції (завдання)** | **Недоліки, які впливають на виконання функції (завдання)** |
|  |  |  |

Зазначене стало можливе у зв’язку з [*зазначається перелік обґрунтованих причин (наприклад, недостатній рівень кваліфікації працівників, недостатня робота з ідентифікації, оцінки ризиків та визначення способів реагування на них, відсутність достатньої кількості розроблених адміністративних регламентів, невисокою якістю їх розробки та виконання тощо*)].

Перелік розроблених адміністративних регламентів зазначено в Описі внутрішнього середовища*(додається)*, План з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів, затверджений начальником Управліннякапітального будівництва Чернігівської обласної державної адміністрації від «\_\_»\_\_\_\_\_\_20\_\_р.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва заходу та назва органу, що його здійснював** | **Недолік (висновок) за результатами заходу** |
|  |  |  |

За результатами аналізу недоліків, зауважень та рекомендацій виявлених під час перевірокі аудиторських заходів, оцінки функціонування внутрішнього контролю було складено План заходів з усунення недоліків *(додається)* із зазначенням недоліків, що усунуто, та тих, робота щодо яких буде продовжена у наступному році.

Діяльність \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ у наступному бюджетному році буде направлено на удосконалення/покращення системи внутрішнього контролю та усунення недоліків відповідно до Плану заходів з усунення недоліківі за такими напрямками:

|  |  |
| --- | --- |
| **№ з/п** | **Напрямки діяльності, на які будуть спрямовані заходи щодо покращення внутрішнього контролю** |
|  |  |

Додаток: План заходів з усунення недоліків, на \_\_\_\_\_ арк.

**Керівник структурного підрозділу/**

**підпорядкована начальнику Управління**

**посадова особа**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (підпис) (прізвище, ініціали)

**Головний спеціаліст з питань**

**запобігання та виявлення корупції Ірина ВАСИЛЬЧЕНКО**