



У К Р А Ї Н А

## Р О З П О Р Я Д Ж Е Н Н Я

голови Закарпатської обласної державної адміністрації

12.02.2019

Ужгород

№ 75

***Про зміни до Порядку організації, планування і проведення внутрішніх аудитів, документування та реалізації їх результатів у діяльності Закарпатської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів та райдержадміністрацій***

Відповідно до статей 6 і 39 Закону України „Про місцеві державні адміністрації”, постанов Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 „Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту”, від 12 грудня 2018 року № 1062 „Про затвердження Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001”:

1. Затвердити зміни до Порядку організації, планування і проведення внутрішніх аудитів, документування та реалізації їх результатів у діяльності Закарпатської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів та райдержадміністрацій, затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації 22.01.2018 № 35, що додаються.

2. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Голова державної адміністрації

Г. МОСКАЛЬ

## ЗМІНИ

до Порядку організації, планування і проведення внутрішніх аудитів, документування та реалізації їх результатів у діяльності Закарпатської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів та райдержадміністрацій

У Порядку, затвердженому розпорядженням голови облдержадміністрації 22.01.2018 № 35:

абзац дев'ять підпункту 1.4 викласти у такій редакції:

„об'єкт внутрішнього аудиту – діяльність облдержадміністрації, її апарату та структурних підрозділів, райдержадміністрацій, підприємств (у тому числі суб'єктів господарювання, державна частка у статутному капіталі яких перевищує 50 відсотків чи становить величину, яка забезпечує державі право вирішального впливу на господарську діяльність таких суб'єктів господарювання), установ, організацій, закладів, які входять до сфери управління Закарпатської обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, райдержадміністрацій (у разі делегування їм відповідними радами повноважень щодо управління такими об'єктами), у повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах) та заходи, що здійснюються головою облдержадміністрації, керівниками апарату та структурних підрозділів облдержадміністрації, головами райдержадміністрацій для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів та інших активів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і дотримання вимог щодо діяльності облдержадміністрації, її апарату, структурних підрозділів, райдержадміністрацій, підприємств, установ, організацій, закладів, які входять до сфери їх управління)”;

у підпункті 3.1 слово „піврічних” замінити словами „стратегічних та операційних”;

у підпункті 3.2 слово „піврічні” замінити словами „стратегічні та операційні”;

підпункт 3.6 виключити;

у підпункті 3.7 слово „піврічного” виключити;

підпункт 3.8 викласти у такій редакції:

„3.8. Стратегічний та операційний плани формуються Відділом та затверджуються головою обласної державної адміністрації не пізніше початку планового періоду.

Зміни до стратегічного та операційного планів вносяться в порядку їх затвердження не пізніше завершення планового періоду.

Стратегічний та операційний плани (зведені плани) та зміни до них оприлюднюються на офіційному веб-сайті державного органу, його територіального органу та бюджетної установи.

Копії затверджених стратегічних та операційних планів (зведених планів) та змін до них надсилаються Мінфіну протягом десяти робочих днів з дати їх затвердження”;

у підпункті 3.10 слово „Піврічні” виключити;

абзац перший підпункту 6.13 виключити;

у підпункті 10.5 слова „двічі у рік (до 20 січня та до 20 липня)” замінити словами „щороку до 1 лютого”.