



УКРАЇНА

**ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**  
**голови обласної державної адміністрації**

15.02.2019

№ 55

Про внесення змін до  
розпорядження голови  
облдержадміністрації  
від 09.06.2016 №174

Відповідно до статей 5, 6, 39, 41 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», Порядку утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 №1001 (із змінами), Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 №1247, який зареєстрований у Міністерстві юстиції України 20.10.2011 за №1219/19957 (із змінами), розпорядження голови облдержадміністрації від 09.04.2015 №116 «Про зміну найменувань та утворення структурних підрозділів обласної державної адміністрації» (із змінами)

Внести такі зміни до Порядку організації та проведення внутрішнього аудиту у Житомирській обласній державній адміністрації, її структурних підрозділах, затвердженого розпорядженням голови облдержадміністрації від 09.06.2016 №174 (далі - Порядок):

1. У назві Порядку, пунктах 1, 3 розділу I після слів «її структурних підрозділах» доповнити словами «підприємствах, установах та організаціях, що належать до сфери її управління».

2. У пункті 1 розділу I цифри «21.05.2018 №201» замінити цифрами «11.02.2019 №47».

3. У пункті 4 розділу I після слів «її структурних підрозділах» доповнити словами «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 та організацій, що належать до сфери її управління».

4. В абзаці 1 пункту 4 розділу II слова «піврічного плану» замінити словами «стратегічного та операційного планів».

5. У пункті 1 розділу IV слово «піврічних» виключити.

6. Пункт 2 розділу IV викласти у новій редакції:

«2. Внутрішній аудит проводиться згідно із стратегічними та операційними планами діяльності з внутрішнього аудиту (далі - стратегічний та операційний плани).

Стратегічний план повинен враховувати стратегію облдержадміністрації (у разі її наявності) та визначати завдання і результати, яких відділ повинен досягнути протягом наступних трьох років.

Операційний план складається на календарний рік з урахуванням завдань та результатів виконання стратегічного плану.

Стратегічний та операційний плани формуються відділом на підставі результатів оцінки ризиків та затверджуються головою облдержадміністрації 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 та зміни до них оприлюднюються на офіційному веб-сайті облдержадміністрації.

Копії затверджених стратегічних та операційних планів та змін до них надсилаються Мінфіну протягом десяти робочих днів з дати їх затвердження.

За рішенням голови облдержадміністрації можуть проводитися позапланові внутрішні аудити.».

7. Пункт 5 розділу IV доповнити підпунктом такого змісту «(14) інша інформація, отримана із загальнодоступних джерел.».

8. Пункт 6 розділу IV викласти у новій редакції:

«6. Стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складається за формою, визначеною/рекомендованою Мінфіном.».

9. У пунктах 7, 10 та 12 розділу IV слово «піврічний» замінити словом «операційний» у відповідних відмінках.

10. Пункт 11 розділу IV викласти у новій редакції:

«11. Затвердження головою облдержадміністрації планів діяльності з внутрішнього аудиту здійснюється не пізніше початку планового періоду.

У разі необхідності зміни до планів діяльності з внутрішнього аудиту вносяться в порядку його затвердження не пізніше завершення планового періоду.».

11. У пункті 2 розділу XIV слово «діянь» замінити словами «правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією.».

12. Додаток 1 до Порядку виключити. У зв'язку з цим додатки 2-7 вважати додатками 1-6 відповідно.

Голова адміністрації



Ігор ГУНДИЧ