

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
27 березня 2014 року № 347  
(у редакції наказу Міністерства фінансів  
України  
від 31 липня 2019 року № 329)

**ЗВІТНІСТЬ**  
**Звіт (зведений звіт) про результати діяльності підрозділу**  
**внутрішнього аудиту**

В \_\_\_\_\_  
(найменування державного органу чи бюджетної установи)  
за 20\_\_ рік

Подають	Терміни подання	Форма № 1-ДВА (річна)
Міністерства, інші центральні органи виконавчої влади, до 01 лютого Рада міністрів Автономної Республіки Крим, обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації, інші головні розпорядники коштів державного бюджету до Мінфіну		ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 27 березня 2014 року № 347 (зі змінами)  за погодженням з Держстатом

Респондент

Код за ЄДРПОУ	_____
Найменування	_____
Місцезнаходження	(поштовий індекс, область/Автономна Республіка Крим, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо, № будинку/корпусу, № офісу)
Електронна пошта	_____

## Розділ І. Організація діяльності з внутрішнього аудиту

### 1. Організаційні та функціональні аспекти діяльності підрозділів ВА

Назва показників	Код рядка	Всього	У тому числі		
			в апараті державного органу	в територіальних органах	в бюджетних установах
1	2	3	4	5	6
1. Кількість підрозділів ВА в системі державного органу (всього), у тому числі:	1000				
1.1. Кількість самостійних структурних підрозділів ВА	1100				
1.2. Кількість підрозділів ВА, які знаходяться у складі інших структурних підрозділів	1200				
2. Чисельність внутрішніх аудиторів у системі державного органу:		x	x	x	x
2.1. Штатна чисельність працівників	2100				
2.2. Фактична чисельність працівників	2200				
3. Динаміка фактичної чисельності працівників у підрозділах ВА:		x	x	x	x
3.1. Кількість призначених працівників у підрозділи ВА	3100				
3.2. Кількість звільнених працівників із підрозділів ВА	3200				
4. Інформація про організаційну незалежність підрозділів ВА:		x	x	x	x
4.1. Кількість підрозділів ВА, які підпорядковані безпосередньо міністру, керівнику іншого державного органу або керівнику бюджетної установи	4100				
4.2. Кількість підрозділів ВА, які не підпорядковані безпосередньо міністру, керівнику іншого державного органу або керівнику бюджетної установи	4200				

5. Інформація про функціональну незалежність підрозділів ВА:		x	x	x	x
5.1. Кількість підрозділів ВА, на яких покладено виконання функцій, не пов'язаних зі здійсненням внутрішнього аудиту	5100				
5.2. Кількість комісійних перевірок, службових розслідувань, інших контрольних заходів, не пов'язаних із внутрішнім аудитом, у яких брали участь працівники підрозділів ВА:	5200				
5.2.1. Витрачено робочого часу, людино-днів	5210				
6. Кількість об'єктів внутрішнього аудиту	6000				

## 2. Стан планування та здійснення діяльності з внутрішнього аудиту

Назва показників	Код рядка	Заплановано в операційному плані		Фактично виконано		Виконання операційного плану, %
		Кількість	Обсяг робочого часу, людино-днів	Кількість	Використано робочого часу, людино-днів	
1	2	3	4	5	6	7
1. Внутрішні аудити та заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту (всього), з них:	2000					
1.1. Внутрішні аудити (всього), з них щодо	2100					
1.1.1. Оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства	2110					

## Розділ II. Проведення внутрішніх аудитів

### 1. Стан проведення внутрішніх аудитів

Назва показників	Код рядка	Загальна кількість	У тому числі підрозділом ВА апарату державного органу
1	2	3	4
1. Проведено внутрішніх аудитів (всього), з них:	1100		
1.1. Планові внутрішні аудити	1110		
1.2. Позапланові внутрішні аудити	1120		
2. Кількість внутрішніх аудитів, які тривають (всього), з них:	1200		
2.1. Планові внутрішні аудити	1210		
2.2. Позапланові внутрішні аудити	1220		
3. Складено аудиторських звітів (всього), з них:	1300		
3.1. Аудиторські звіти, до яких надано коментарі	1310		
4. Надано коментарів до аудиторських звітів (всього), з них:	1400		
4.1. Коментарі, які враховано	1410		

### 2. Показники за результатами проведених внутрішніх аудитів

Назва показників	Код рядка	Всього		У тому числі підрозділом ВА апарату державного органу	
		Кількість	Сума, (тис. грн)	Кількість	Сума, (тис. грн)
1	2	3	4	5	6
I. Загальні відомості		x	x	x	x
1.1. Кількість установ, у яких проводився внутрішній аудит	2110		x		x
1.2. Кількість установ, у яких виявлено недоліки/проблеми та порушення	2120		x		x
II. Відомості про виявлені недоліки/проблеми (всього), з них щодо:	2200		x		x
2.1. Функціонування системи внутрішнього контролю	2210		x		x
2.2. Виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах	2220		x		x
2.3. Планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами	2230		x		x
2.4. Якості надання адміністративних послуг	2240		x		x
2.5. Виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	2250		x		x
2.6. Використання і збереження активів	2260		x		x
2.7. Надійності, ефективності та	2270		x		x

результативності інформаційних систем і технологій					
2.8. Управління державним майном	2280		x		x
2.9. Правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності	2290		x		x
III. Відомості про усунення виявлених недоліків/проблем (всього), з них щодо:	2300		x		x
3.1. Функціонування системи внутрішнього контролю	2310		x		x
3.2. Виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах	2320		x		x
3.3. Планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами	2330		x		x
3.4. Якості надання адміністративних послуг	2340		x		x
3.5. Виконання контрольних-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	2350		x		x
3.6. Використання і збереження активів	2360		x		x
3.7. Надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	2370		x		x
3.8. Управління державним майном	2380		x		x
3.9. Правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності	2390		x		x
IV. Відомості про виявлені порушення (всього), з них:	2400				
4.1. Нефінансові порушення	2410		x		x
4.2. Порушення, що призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів	2420				
4.3. Порушення, що не призвели до втрат	2430				
V. Відомості про усунення виявлених порушень (всього), у тому числі:	2500				
5.1. Забезпечено усунення нефінансових порушень	2510		x		x
5.2. Забезпечено усунення порушень, що призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів, з них:	2520				
5.2.1. Забезпечено усунення порушень, що призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів, виявлених у попередніх періодах	2521				
5.3. Забезпечено усунення порушень, що не призвели до втрат, з них:	2530				
5.3.1. Забезпечено усунення порушень, що не призвели до втрат, виявлених у попередніх періодах	2531				

### Розділ III. Результативність внутрішнього аудиту

Назва показників	Код рядка	Загальна кількість	У тому числі за апаратом державного органу
1	2	3	4
I. Надано рекомендацій (всього), з них:	1000		
1. Відхилено рекомендацій керівником	1100		
2. Прийнято рекомендацій, з них:	1200		
2.1. Рекомендації, щодо яких не настав термін виконання	1210		
2.2. Рекомендації, яких не виконано	1220		
2.3. Рекомендації, які виконано частково	1230		
2.4. Рекомендації, які виконано повністю, з них:	1240		
2.4.1. Виконані рекомендації, за якими досягнуто результативність	1241		
II. Виконані рекомендації, які було надано в попередніх періодах	2000		

### Розділ IV. Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту

Назва показників	Код рядка	Всього	У тому числі за апаратом державного органу
1	2	3	4
1. Кількість виявлених внутрішніми оцінками якості недоліків у здійсненні діяльності з внутрішнього аудиту	1000		
2. Кількість усунутих недоліків у здійсненні діяльності з внутрішнього аудиту, виявлених за результатами внутрішніх оцінок якості	2000		

Керівник державного органу чи  
керівник бюджетної установи  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали та прізвище)

Керівник підрозділу ВА  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали та прізвище)

Телефон підрозділу ВА \_\_\_\_\_

**Директор Департаменту гармонізації  
державного внутрішнього  
фінансового контролю**

**І. М. Буграк**