Зразок форми звіту

з урахуванням переліку питань для обласних та Київської міської держадміністрацій

**ЗВІТ**

**про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю**

**в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(найменування державного органу)

**за 2020 рік**

| **№ з/п** | **Питання, що описують стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю** | **Фактичний стан урегулювання****(функціонування) відповідного питання** | **Примітки** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **І. Внутрішнє середовище** |
| **1.1.** | **Встановлення мети (місії) та стратегічних цілей діяльності установи** |  |  |
| 1.1.1. | Чи встановлена мета (місія) діяльності державної адміністрації? *(так/ні)*.У випадку «так» зазначте відповідний нормативний або внутрішній документ установи. |  |  |
| 1.1.2. | Чи затверджено план діяльності державної адміністрації на середньостроковий період із встановленими цілями (далі - цілі)? *(так/ні)*.У випадку «так» зазначте відповідний документ установи. |  |  |
| 1.1.3. | Чи затверджені у плані діяльності державної адміністрації на середньостроковий період її ключові показники ефективності (далі – KПЕ1)? *(так/ні)*. |  |  |
| 1.1.4. | Чи організовано в державній адміністрації процес стратегічного планування? *(так/ні)*.У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, контроль, підзвітність та відповідальність учасників. |  |  |
| 1.1.5. | Чи узгоджено у звітному періоді бюджетні програми, що виконує державна адміністрація, із її цілями? *(так/ні).* |  |  |
| 1.1.6. | Чи змінювались у 2020 році завдання/цілі діяльності державної адміністрації та їх КПЕ порівняно з 2019 роком? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте причини їх перегляду у звітному періоді. |  |  |
| 1.1.7. | Чи здійснювався в державній адміністрації у звітному періоді моніторинг виконання цілей та досягнення їх КПЕ? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність. |  |  |
| **1.2.** | **Визначення організаційної структури, повноважень, відповідальності та підзвітності керівництва та працівників установи**  |  |  |
| 1.2.1. | Чи сформовані в державній адміністрації структура та чіткий розподіл обов’язків, повноважень та відповідальності працівників? *(так/ні).* |  |  |
| 1.2.2. | Чи забезпечено у звітному періоді зв'язок між структурою державної адміністрації, розподілом обов’язків, повноважень і відповідальності її працівників та визначеними цілями і завданнями установи? *(так/ні).* |  |  |
| 1.2.3. | Чи змінювалась у звітному періоді структура державної адміністрації? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте причини таких змін. |  |  |
| 1.2.4. | Чи запроваджено в державній адміністрації розвиток кваліфікованого персоналу з метою виконання нею завдань, цілей/планів роботи/діяльності, їх КПЕ, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть зазначене. |  |  |
| **1.3.** | **Відповідальність і контроль керівництва за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур установи** |  |  |
| 1.3.1. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 складання бюджетних запитів за бюджетними програмами державного та місцевого бюджету, затвердження паспортів бюджетних програм, кошторисів, організації контролю за дотриманням бюджетного законодавства? *(так/ні).* |  |  |
| 1.3.2. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 процес використання коштів державного та місцевого бюджету, зокрема щодо економного, ефективного, результативного, цільового їх використання, дотримання вимог законодавства (оплата праці, здійснення закупівель, попередньої оплати тощо)? *(так/ні).* |  |  |
| 1.3.3. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 управління об’єктами державної власності та іншими ресурсами, що знаходяться на балансі установи? *(так/ні).* |   |  |
| **1.4.** | **Встановлення переліку завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями (співвиконавцями)** |  |  |
| 1.4.1. | Чи унормовано реалізація в державній адміністрації основних (наскрізних) завдань/процесів, до яких долучені декілька структурних підрозділів (крім регламенту державної адміністрації та положень про структурні підрозділи)?Зазначте один із варіантів:- унормовано відповідними внутрішніми документами із зазначенням основних завдань/процесів;- частково унормовано відповідними внутрішніми документами із зазначенням основних завдань/процесів;- відсутні відповідні внутрішні документи. |  |  |
| 1.4.2. | Чи визначені в державній адміністрації повноваження та відповідальність за актуалізацію порядків (пункт 1.4.1) для впевненості відповідності їх законодавству в тому, що визначені процеси сприяють законному та ефективному виконанню завдань, планів роботи, досягненню мети, завдань, результативних показників бюджетних програм? *(так/ні).* |  |  |
| **1.5.** | **Планування діяльності** |  |  |
| 1.5.1. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді процес планування роботи? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішні документи установи, учасників та їх взаємодію, графіки, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію запланованих завдань). |  |  |
| 1.5.2. | Чи затверджений порядок планування роботи структурних підрозділів зі статусом юридичних осіб публічного права? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте відповідні документи установи.  |  |  |
| 1.5.3. | Чи затверджені на звітний періодплани роботи державної адміністрації та кожного її структурного підрозділу зі статусом юридичних осіб публічного права? *(так/ні).* |  |  |
| 1.5.4. | Чи здійснюється в державній адміністрації моніторинг виконання планів роботи? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес. |  |  |
| 1.5.5. | Чи вносились у звітному періоді зміни до планів роботи державної адміністрації та її структурних підрозділів зі статусом юридичних осіб публічного права? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте такі причини. |  |  |
| 1.5.6. | Чи заплановані на 2021 рік заходи з удосконалення системи внутрішнього контролю в державній адміністрації? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та зазначте відповідні внутрішні документи установи (за наявності). |  |  |
| **1.6.** | **Забезпечення додержання працівниками вимог законодавства у сфері запобігання і виявлення корупції, правил етичної поведінки** |  |  |
| 1.6.1. | Чи організовано в державній адміністрації заходи, спрямовані на запобігання корупції та проявів шахрайства? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та подальші дії у випадку виявлення зазначених негативних чинників, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, контроль та підзвітність. |  |  |
| 1.6.2. | Чи організовано в державній адміністрації заходи, що гарантують дотримання працівниками встановлених правил етичної поведінки? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та подальші дії у випадку порушень вимог законодавства або відхилень від очікуваних норм поведінки, зазначивши порядки, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність. |  |  |
| **1.7.** | **Складення та подання звітності про результати діяльності (порядки запровадження управлінської відповідальності та підзвітності, включаючи показники, досягнуті під час виконання поставлених завдань та заходів, рівні, форми та строки звітування)** |  |  |
| 1.7.1. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 складення звітності про результати її діяльності (досягнення визначених завдань, цілей, планів роботи, їх КПЕ)? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть на прикладі відповідного процесу, зазначивши внутрішній порядок установи, графіки,учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію. |  |  |
| 1.7.2. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 складання бюджетної та фінансової звітності, звіту про виконання та досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть ці процеси, зазначивши внутрішні порядки установи, графіки,учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію. |  |  |
| 1.7.3. | Чи забезпечено в державній адміністрації у звітному періоді на належному рівні2 складання статистичної інформації (звітності)? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, графіки,учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність за реалізацію. |  |  |
| 1.7.4. | Чи здійснювалося в державній адміністрації у звітному періоді звітування про діяльність з управління ризиками та впроваджені відповідні заходи контролю? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте учасників, їх взаємодію, контроль та відповідальність. |  |  |
| 1.7.5. | Чи впроваджені в державній адміністрації та виконані у звітному періоді заходи з удосконалення системи внутрішнього контролю? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких заходів та зазначте відповідний внутрішній документ установи (за наявності). |  |  |
| **II. Управління ризиками** |
| 2.1. | Чи запроваджена в державній адміністрації діяльність з управління ризиками відповідно до Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть підходи до організації та здійснення діяльності з управління ризиками, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію. |  |  |
| 2.2. | Чи ідентифіковано у звітному періоді основні ризики в діяльності державної адміністрації, що могли вплинути на здатність виконувати її основні завдання, досягати цілі, їх КПЕ? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких ризиків. |  |  |
| 2.3. | Чи інформувалося у звітному періоді керівництво державної адміністрації про ідентифіковані основні ризики та проведену їх оцінку? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію. |  |  |
| 2.4. | Чи приймалися у звітному періоді керівництвом державної адміністрації управлінські рішення за результатами інформування (пункт 2.3) та чи вживалися відповідні заходи контролю? *(так/ні).* У випадку «так» наведіть приклади прийнятих рішень керівництва та вжитих заходів. |  |  |
| 2.5. | Чи документувалася в державній адміністрації у звітному періоді діяльність з управління ризиками? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію. |  |  |
| 2.6. | Чи переглядалися в державній адміністрації у звітному періоді ідентифіковані та оцінені ризиків? *(так/ні).* У випадку «так» зазначте причини та приклади таких ризиків. |  |  |
| **ІІІ. Здійснення заходів контролю** |
| 3.1. | Чи запроваджено в державній адміністрації у звітному періоді управлінські дії, що здійснюються керівництвом та працівниками для впливу на ризики з метою досягнення установою визначених мети (місії), цілей, їх КПЕ, виконання завдань, планів роботи і вимог щодо її діяльності? *(так/ні).* У випадку «так» наведіть приклади відповідних заходів контролю. |   |  |
| 3.2. | Чи запроваджено в державній адміністрації у звітному періоді заходи контролю, спрямовані на забезпечення економного, ефективного, результативного, цільового використання бюджетних коштів, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? *(так/ні).* У випадку «так» наведіть відповідні заходи, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність за реалізацію. |  |  |
| 3.3. | Чи запроваджено в державній адміністрації у звітному періоді заходи контролю в процесі управління об’єктами державної власності та іншими матеріальними ресурсами, що знаходяться на балансі установи? *(так/ні).* У випадку «так» наведіть відповідні заходи, зазначивши внутрішні порядки установи, учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність за реалізацію.  |  |  |
| 3.4. | Чи здійснювалася у звітному періоді оцінка загальних результатів діяльності державної адміністрації? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких оцінок, зазначивши учасників, їх взаємодію, підзвітність та відповідальність. |  |  |
| **IV. Здійснення інформаційного та комунікаційного обміну** |
| 4.1. | Чи підтримується в державній адміністрації необхідний рівень якості надання/отримання своєчасної, актуальної, точної, повної, доступної, захищеної, перевіреної та збереженої інформації? *(так/ні).* |  |  |
| 4.2. | Чи запроваджено в державній адміністрації ефективні засоби комунікації між керівництвом та працівниками, необхідні для забезпечення досягнення цілей, їх КПЕ, виконання завдань, планів роботи і вимог щодо її діяльності? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи та запроваджені засоби комунікації. |  |  |
| 4.3. | Чи запроваджено в державній адміністрації засоби комунікації, процес передачі/отримання актуальної та своєчасної інформації до/від зовнішніх користувачів? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників та їх взаємодію. |  |  |
| 4.4. | Чи запроваджено обмін інформацією всередині державної адміністрації, а також із зовнішніми користувачами щодо стану реалізації цілей, їх КПЕ, виконання завдань, планів роботи, досягнення мети, завдань та результативних показників бюджетних програм? *(так/ні).* У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішні порядки установи (крім інструкції з діловодства), форми, обсяги, строки, переліки надавачів та отримувачів інформації, вимоги до інформації фінансового і нефінансового характеру, збереження інформації. |  |  |
| **V. Здійснення моніторингу** |
| 5.1. | Чи здійснюється в державній адміністрації процес виявлення та оцінки відхилень у функціонуванні системи внутрішнього контролю та/або окремих його елементів? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність.  |  |  |
| 5.2. | Чи здійснювалася в державній адміністрації у звітному періоді оцінка результативності системи внутрішнього контролю? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність. |  |  |
| 5.3. | Чи були виявлені у звітному періоді відхилення, недоліки у системі внутрішнього контролю державної адміністрації ? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте підрозділи установи, якими було виявлено такі недоліки, а також приклади таких відхилень та недоліків, виявлених в результаті проведеної роботи (пункти 5.1 та 5.2). |  |  |
| 5.4. | Чи інформувалося керівництво державної адміністрації про виявлені відхилення та недоліки (пункт 5.3)? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть цей процес, зазначивши внутрішній порядок установи, учасників, їх взаємодію, контроль та відповідальність. |  |  |
| 5.5. | Чи приймалися у звітному періоді управлінські рішення для усунення відхилень, недоліків у системі внутрішнього контролю державної адміністрації? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади таких управлінських рішень. |  |  |
| 5.6. | Чи документувалися в державній адміністрації у звітному періоді заходи моніторингу та чи відстежувалися результати впроваджених заходів контролю? *(так/ні).*У випадку «так» опишіть ці процеси, зазначивши учасників, їх взаємодію, контроль, підзвітність та відповідальність. |  |  |
| 5.7. | Чи переглядалися в державній адміністрації у звітному періоді задокументовані заходи моніторингу? *(так/ні).*У випадку «так» зазначте причини такого перегляду та приклади заходів моніторингу. |  |  |
| 5.8. | Чи враховані в державній адміністрації рекомендації Мінфіну за результатами розгляду звітності про стан організації та здійснення внутрішнього контролю за 2019 рік (доручення Кабінету Міністрів України від 22.04.2020 № 7509/7/1-19 та лист Мінфіну від 07.05.2020 № 33010-07-5/13660)? *(так/ні).*У випадку «так» наведіть приклади вжитих заходів. |  |  |

*1 - англ. КРІ (Key Performance Indicators), ключові індикатори вимірювання виконання визначених цілей;*

*2 - «належний рівень» визначається безпосередньо установою з урахуванням реального стану виконання зазначеного процесу (відсутність зауважень з боку керівництва установи), а також у разі відсутності порушень та/або недоліків, виявлених підрозділом внутрішнього аудиту установи, відповідними головними розпорядниками бюджетних коштів чи державними органами, що здійснюють контроль у відповідній сфері (Рахунковою палатою, Держаудитслужбою, Казначейством тощо).*

**Керівник**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 (найменування державного органу) (підпис) (ініціали/ініціал, прізвище)