**Декларація**

**керівника з внутрішнього контролю**

**за** \_\_\_\_\_\_\_ **рік**

**Результативність впровадженого комплексу управлінських заходів**

У \_\_\_\_\_\_\_ році в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (далі – Установа)

*(найменування державного органу)*

стан внутрішнього контролю

[ ] забезпечив [ ] не забезпечив

дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог щодо діяльності Установи, зокрема:

управлінські / організаційні заходи, спрямовані на виконання основних завдань, досягнення цілей діяльності, мети, завдань та результативних показників бюджетних програм Установи були:

[ ] достатніми [ ] не достатніми

ефективність та результативність діяльності Установи під час використання визначеного бюджетом обсягу коштів:

[ ] досягнуто [ ] не досягнуто

ефективність та результативність діяльності Установи у звітності (бюджетній, фінансовій, управлінській):

[ ] підтверджується / підтверджуватиметься [ ] не підтверджується

заходи з моніторингу, спрямовані на виявлення недоліків у функціонуванні внутрішнього контролю:

[ ] здійснювалися [ ] не здійснювалися

**Стан внутрішнього контролю**

У \_\_\_\_\_\_\_\_ році в Установі забезпечено функціонування та зв’язок усіх елементів внутрішнього контролю, а саме:

**внутрішнє середовище:** [ ] без застережень [ ] із застереженнями

- визначено організаційну структуру, повноваження, відповідальність
та підзвітність керівництва та працівників Установи;

- встановлено переліки завдань та функцій, їх розподіл та закріплення
за виконавцями (співвиконавцями);

- встановлено правила та принципи управління людськими ресурсами;

- встановлено конкретні, вимірювані, реалістичні цілі діяльності Установи, які досягнено у визначені строки;

- забезпечено відповідальність і контроль керівництва та працівників Установи за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур Установи;

- забезпечено додержання працівниками вимог законодавства у сфері запобігання корупції, зловживанням службовим становищем та правил етичної поведінки;

- звітність про результати діяльності Установи, зокрема результати управління ризиками, про використання бюджетних коштів, фінансова звітність містить (міститиме) повну, достовірну та актуальну інформацію;

**управління ризиками:** [ ] без застережень [ ] із застереженнями

- здійснено ідентифікацію ризиків та проведено оцінювання за ймовірністю виникнення та істотністю їх впливу на здатність Установи виконувати визначені завдання й функції, ефективне управління бюджетними коштами, об’єктами державної власності та іншими ресурсами, функціонування інформаційних (автоматизованих), електронних комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем, функціонування внутрішнього контролю для досягнення визначених мети (місії), стратегічних та інших цілей діяльності Установи;

- здійснено ідентифікацію корупційних ризиків, ризиків шахрайства та/або зловживань службовим становищем;

- забезпечено своєчасне інформування відповідальних за прийняття управлінських рішень про проведене оцінювання ризиків, ризикові сфери діяльності Установи;

- під час обрання способів реагування на ризики досягнуто оптимальне співвідношення витрат на впроваджені заходи з вигодою, що вони приносять;

- ідентифіковані та оцінені ризики задокументовано та враховані під час прийняття управлінських рішень та планування діяльності Установи;

- ідентифіковані та оцінені ризики систематично переглядалися для виявлення нових та таких, що зазнали змін;

**здійснення заходів контролю:** [ ] без застережень [ ] із застереженнями

запроваджено управлінські дії / заходи для здійснення керівництвом
та працівниками впливу на ризики, відхилення, запобігання корупційним правопорушенням, шахрайству або зловживанням службовим становищем з метою досягнення Установою визначених мети (місії), стратегічних та інших цілей, завдань, планів і вимог щодо її діяльності;

**інформаційний та комунікаційний обмін:**

 [ ] без застережень [ ] із застереженнями

створювалась інформація, здійснювався її збір, документування, проводився аналіз, передання та використання керівництвом і працівниками для виконання
і оцінювання результатів виконання завдань та функцій Установою, здійснення управління ризиками, реагування на відхилення;

**здійснення моніторингу:** [ ] без застережень [ ] із застереженнями

здійснювався постійний моніторинг (управлінські та наглядові заходи) керівниками та працівниками Установи під час виконання ними своїх обов’язків для коригування управлінських рішень, зокрема й щодо реагування на відхилення;

здійснювалися періодичні оцінки виконання окремих завдань та функцій для проведення аналізу результативності внутрішнього контролю;

виявлено недоліки внутрішнього контролю та/або окремих його елементів:

[ ] так [ ] ні

приймалися відповідні управлінські рішення для усунення виявлених недоліків внутрішнього контролю, у тому числі здійснювалось їх коригування:

[ ] так [ ] ні

**Заходи з удосконалення внутрішнього контролю в Установі**

У \_\_\_\_\_ році управлінські рішення для удосконалення внутрішнього контролю, спрямовані на підвищення ефективності та результативності діяльності Установи:

[ ] впроваджувалися [ ] не впроваджувалися

Впроваджені рішення здійснювалися за такими напрямами *(позначте відповідні рядки):*

[ ] планування діяльності Установи;

[ ] формування / участь у формуванні бюджетних програм;

[ ] взяття бюджетних зобов’язань;

[ ] проведення публічних закупівель товарів, робіт та послуг;

[ ] здійснення видатків (зокрема попередньої оплати) та витрат бюджету;

[ ] отримання власних надходжень Установи;

[ ] виконання бюджетних (фінансових) зобов’язань минулих років;

[ ] надання публічних послуг;

[ ] організація та координація роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

[ ] організація та координація роботи підприємств, установ та організацій,
що належать до сфери управління Установи;

[ ] управління об’єктами державної власності та іншими ресурсами;

[ ] облік і збереження матеріальних та нематеріальних ресурсів;

[ ] запобігання корупційним правопорушенням, шахрайству або зловживанням службовим становищем;

[ ] запобігання настанню відхилень;

[ ] впровадження та функціонування інформаційних (автоматизованих), електронних комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем
та захисту інформації в цих системах;

[ ] ведення бухгалтерського обліку і складання звітності;

[ ] забезпечення публічності та прозорості, зокрема й доступу до інформації про використання публічних коштів;

[ ] здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства;

[ ] інше \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

*(зазначити відповідну інформацію)*

На поточний рік заходи з удосконалення внутрішнього контролю
за напрямами, зазначеними у цьому розділу:

[ ] заплановано [ ] не заплановано

**Основа формування Декларації**

Ця Декларація ґрунтується на інформації з наступних джерел *(позначте відповідні рядки):*

[ ] звіт про стан організації та функціонування внутрішнього контролю;

[ ] результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту;

[ ] результати державного зовнішнього фінансового контролю (аудиту);

[ ] результати заходів державного фінансового контролю;

[ ] результати моніторингу виконання бюджетних програм та оцінювання їх ефективності;

[ ] інші джерела інформації: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

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

*(зазначити відповідну інформацію)*

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

(посада керівника державного органу) (підпис керівника) (Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)