**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)