



ЛУГАНСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ  
ЛУГАНСЬКА ОБЛАСНА ВІЙСЬКОВО-ЦИВІЛЬНА АДМІНІСТРАЦІЯ

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

голови обласної державної адміністрації –  
керівника обласної військово-цивільної адміністрації

21 листопада 2021 р.

Северодонецьк

№ 687

**Про організацію внутрішнього контролю в облдержадміністрації**

Керуючись статтею 6 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», статтею 26 Бюджетного кодексу України, Основними засадами здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 (далі – Основні засади), наказом Міністерства фінансів України від 19.04.2019 № 160 «Про затвердження форми Звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю», підпунктом 1 пункту 5 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2021 № 1001, Методичними рекомендаціями з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 14.09.2012 № 995, з метою дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, завдань, планів і вимог щодо діяльності розпорядників бюджетних коштів, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління облдержадміністрації, **зобов'язую:**

1. Керівникам структурних підрозділів, керівнику апарату облдержадміністрації:

забезпечити у підпорядкованих підрозділах організацію та здійснення внутрішнього контролю відповідно до статті 26 Бюджетного кодексу України та Основних засад;

визначити до 01.11.2021 відповідальних осіб за здійснення координації управління ризиками та подання інформації щодо функціонування системи внутрішнього контролю у відповідних підрозділах на рівні не нижче заступників їх керівників;

інформувати голову облдержадміністрації – керівника обласної військово-цивільної адміністрації, його заступників згідно з розподілом обов'язків щодо сфер діяльності відповідного підрозділу з «високою» ймовірністю виникнення ризиків та їх «високим» ступенем впливу (пріоритетні/ключові) для прийняття рішення щодо вжиття заходів контролю з метою попередження чи обмеження таких ризиків;

надавати щороку до 20 грудня управлінню внутрішнього аудиту облдержадміністрації звіти про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю за встановленою формою для проведення оцінки ефективності функціонування системи внутрішнього контролю.

2. Керівнику апарату з урахуванням наданої управлінням внутрішнього аудиту облдержадміністрації інформації забезпечити подання Міністерству фінансів України щорічного звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю за встановленою формою.

3. Управлінню внутрішнього аудиту облдержадміністрації надавати керівникам структурних підрозділів облдержадміністрації та її апарату роз'яснення щодо застосування актів законодавства при організації та здійсненні внутрішнього контролю.

4. Головам райдержадміністрацій, керівникам військово-цивільних адміністрацій, рекомендувати органам місцевого самоврядування забезпечити організацію та здійснення внутрішнього контролю у підпорядкованих установах.

5. Контроль за виконанням цього розпорядження залишаю за собою.

Голова обласної державної  
адміністрації – керівник обласної  
військово-цивільної адміністрації



**Сергій ГАЙДАЙ**