



УКРАЇНА

**ІВАНО-ФРАНКІВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

від 26.10.2018

м.Івано-Франківськ

№ 350-к

**Про затвердження положень  
про сектор внутрішнього аудиту  
та про сектор з питань запобігання  
та виявлення корупції апарату  
Івано-Франківської обласної  
державної адміністрації**

Відповідно до статті 5 Закону України "Про місцеві державні адміністрації", керуючись постановами Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 року № 1001 "Деякі питання утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади", від 04.09.2013 року № 706 "Питання запобігання та виявлення корупції":

1. Затвердити положення про сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації згідно з додатком 1.
2. Затвердити положення про сектор з питань запобігання та виявлення корупції апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації згідно з додатком 2.
3. Контроль за виконанням розпорядження покласти на керівника апарату обласної державної адміністрації Р. Маланія.

Голова обласної  
державної адміністрації

Олег Гончарук

**Положення**  
**про сектор внутрішнього аудиту апарату**  
**Івано-Франківської обласної державної адміністрації**

1. Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації (далі – сектор) утворюється головою обласної державної адміністрації, входить до її складу і безпосередньо підпорядкований голові обласної державної адміністрації.

2. Сектор у своїй діяльності керується Конституцією України, Законом України "Про місцеві державні адміністрації", Бюджетним кодексом України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, Порядком утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 року № 1001 (далі – Порядок), Стандартами внутрішнього аудиту, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 року № 1247 та зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 20.10.2011 року за № 1219/19957 (далі – Стандарти), Кодексом етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 29.09.2011 року № 1217 та зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 17.10.2011 року за № 1195/19933 (далі – Кодекс етики), іншими нормативно-правовими актами, розпорядженнями обласної державної адміністрації та цим Положенням.

3. Об'єктом внутрішнього аудиту є діяльність обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, а також підприємств, установ та організацій, які належать до сфери управління обласної державної адміністрації, у повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах), та заходи, що здійснюються головою обласної державної адміністрації, керівниками структурних підрозділів обласної державної адміністрації, для забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю (дотримання принципів законності та ефективного використання бюджетних коштів, досягнення результатів відповідно до встановленої мети, виконання завдань, планів і дотримання вимог щодо діяльності обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів тощо).

4. З метою реалізації наданих повноважень сектор має право здійснювати перевірки стану додержання Конституції України та законів України, інших актів законодавства органами місцевого самоврядування та їх посадовими особами, керівниками підприємств, установ та організацій,

їх філіалів та відділень незалежно від форм власності і підпорядкування за напрямками, визначеними статтею 16 Закону України "Про місцеві державні адміністрації".

5. Основними завданнями сектору є: підготовка та надання голові обласної державної адміністрації об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо функціонування системи внутрішнього контролю та її вдосконалення; удосконалення системи управління; запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів; запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності об'єктів внутрішнього аудиту.

6. Робота сектору організовується відповідно до Регламенту обласної державної адміністрації та Правил внутрішнього трудового розпорядку, а також затверджених у встановленому чинним законодавством порядку планів діяльності з внутрішнього аудиту по виконанню державного та місцевих бюджетів.

7. Відповідно до покладених завдань сектор:

1) бере участь у підготовці пропозицій до проектів програм соціально-економічного та культурного розвитку області;

2) вносить пропозиції щодо проекту обласного бюджету;

3) забезпечує ефективне і цільове використання відповідних бюджетних коштів; бере участь у підготовці заходів щодо регіонального розвитку;

4) розробляє проекти розпоряджень обласної державної адміністрації;

5) бере участь у погодженні проектів нормативно-правових актів, розроблених іншими органами виконавчої влади;

6) бере участь у розробленні проектів розпоряджень обласної державної адміністрації, головними розробниками яких є інші структурні підрозділи;

7) бере участь у підготовці звітів голови обласної державної адміністрації для їх розгляду на сесії обласної ради;

8) готує самостійно або разом з іншими структурними підрозділами інформаційні та аналітичні матеріали для подання голові обласної державної адміністрації ;

9) забезпечує здійснення заходів щодо запобігання і протидії корупції;

10) розглядає в установленому законодавством порядку звернення громадян;

11) опрацьовує запити і звернення народних депутатів України та депутатів місцевих рад;

12) забезпечує доступ до публічної інформації, розпорядником якої він є;

13) забезпечує у межах своїх повноважень дотримання вимог законодавства з охорони праці, пожежної безпеки;

14) організовує роботу з укомплектування, зберігання, обліку та використання архівних документів;

15) забезпечує у межах своїх повноважень реалізацію державної політики стосовно захисту інформації з обмеженим доступом;

16) забезпечує захист персональних даних;

17) проводить у межах своїх повноважень оцінку: ефективності функціонування системи внутрішнього контролю; ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах;

ефективності планування і виконання бюджетних програм, результатів їх виконання;

якості надання адміністративних послуг, виконання контрольних наглядних функцій та завдань, визначених актами законодавства;

стану збереження активів та інформації;

стану управління державним майном;

правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності;

ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань;

18) проводить за дорученням голови облдержадміністрації аналіз проектів розпоряджень, наказів та інших документів, пов'язаних з використанням бюджетних коштів, для забезпечення їх цільового та ефективного використання;

19) планує, організовує та проводить за дорученням голови обласної державної адміністрації внутрішні аудити, документує їх результати, готує аудиторські звіти, висновки та рекомендації, а також проводить моніторинг урахування наданих рекомендацій;

20) взаємодіє з іншими структурними підрозділами обласної державної адміністрації, органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, їх об'єднаннями, установами та організаціями з питань проведення внутрішнього аудиту;

21) подає голові обласної державної адміністрації аудиторські звіти і рекомендації для прийняття відповідних управлінських рішень;

22) звітує про результати діяльності перед головою обласної державної адміністрації, органами Державної фінансової інспекції України в терміни та порядку, визначені чинним законодавством;

23) аналізує результати проведених контрольних заходів, узагальнює і поширює позитивний досвід;

24) розглядає за дорученнями голови обласної державної адміністрації листи, скарги, звернення і пропозиції громадян, підприємств, установ та організацій з питань, що належать до компетенції сектору;

25) ініціює в межах своїх повноважень вжиття заходів реагування до розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, які вчинили бюджетні правопорушення, порушує питання про притягнення до відповідальності, передбаченої законодавством, посадових осіб, винних у порушенні встановленого порядку використання бюджетних коштів;

26) виконує інші функції відповідно до його компетенції.

8. Сектор має право:

1) отримувати в установленому порядку необхідну для виконання завдань та функцій сектору інформацію від підприємств, установ та організацій, структурних підрозділів обласної державної адміністрації, районних державних адміністрацій, інших суб'єктів, у тому числі інформацію для проведення внутрішнього аудиту;

2) отримувати повний та безперешкодний доступ до документів, інформації та баз даних, що стосуються аудиторських завдань, включаючи інформацію з обмеженим доступом, що надається в установленому законодавством порядку;

3) проводити у встановлених законодавством випадках анкетування та опитування працівників обласної державної адміністрації, її структурних підрозділів, інших суб'єктів;

4) ініціювати для забезпечення виконання аудиторського завдання у встановленому законодавством порядку перед керівництвом обласної державної адміністрації залучення фахівців інших структурних підрозділів обласної державної адміністрації, підвідомчих установ або інших експертів (за згодою керівництва);

5) визначати цілі, обсяг, методи аудиту і ресурси, що необхідні для виконання кожного аудиторського завдання;

6) проводити за рішенням голови обласної державної адміністрації позапланові внутрішні аудити;

7) одержувати у встановленому порядку письмові пояснення посадових, матеріально-відповідальних та інших осіб з питань, що виникають під час здійснення контрольних заходів;

8) вносити голові обласної державної адміністрації пропозиції з питань удосконалення внутрішнього фінансового контролю та поліпшення роботи сектору;

9) брати участь у нарадах, семінарах, скликати в установленому порядку наради та організовувати інші заходи з питань, що належать до компетенції сектору;

10) взаємодіяти із засобами масової інформації з питань, що належать до компетенції сектору.

9. Сектор очолює завідувач, який призначається на посаду і звільняється з посади керівником апарату обласної державної адміністрації як керівником державної служби у відповідності до Закону України "Про

державну службу” за погодженням із Державною фінансовою інспекцією України.

На посаду завідувача сектору в установленому законодавством порядку призначається особа, яка має економічну або юридичну вищу освіту за ступенем магістра та стаж роботи на посадах державної служби категорій "Б" чи "В", або досвід служби в органах місцевого самоврядування, або досвід роботи на керівних посадах підприємств, установ та організацій незалежно від форми власності не менше двох років.

Завідувач сектору повинен знати Конституцію України, Бюджетний кодекс України; Кодекс України про адміністративні правопорушення, Кримінальний кодекс України, Кримінальний процесуальний кодекс України, Закони України, "Про державну службу", "Про запобігання корупції", "Про очищення влади", "Про Кабінет Міністрів України", "Про центральні органи виконавчої влади", "Про місцеві державні адміністрації", "Про звернення громадян", "Про доступ до публічної інформації", "Про захист персональних даних", Кодекс етики працівників підрозділу внутрішнього аудиту, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29.09.2011 року № 1217 та зареєстрований у Міністерстві юстиції України 17.10.2011 року за № 1195/19933, Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 року № 1001; Стандарти внутрішнього аудиту, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 року № 1247 та зареєстровані в Міністерстві юстиції України 20.10.2011 року за № 1219/19957.

10. Завідувач сектору підпорядковується і звітує безпосередньо голові обласної державної адміністрації та несе персональну відповідальність за виконання покладених на сектор завдань.

11. Завідувач сектору:

1) здійснює керівництво сектором, несе персональну відповідальність за організацію та результати його діяльності, сприяє створенню належних умов праці у секторі;

2) подає на затвердження голові обласної державної адміністрації положення про сектор;

3) затверджує посадові інструкції працівників сектору та розподіляє обов'язки між ними;

4) планує роботу сектору, вносить пропозиції щодо формування планів роботи обласної державної адміністрації ;

5) вживає заходів щодо удосконалення організації та підвищення ефективності роботи сектору;

6) звітує перед головою обласної державної адміністрації про виконання покладених на сектор завдань та затверджених планів роботи;

7) може входити до складу колегії обласної державної адміністрації;

8) вносить пропозиції щодо розгляду на засіданнях колегії питань, що належать до компетенції сектору, та розробляє проекти відповідних рішень;

9) може брати участь у засіданнях органів місцевого самоврядування;

10) організовує роботу з підвищення рівня професійної компетентності державних службовців сектору;

11) проводить особистий прийом громадян з питань, що належать до повноважень сектору;

12) забезпечує дотримання у секторі правил внутрішнього службового розпорядку та виконавської дисципліни;

13) забезпечує відповідно до вимог нормативно-правових актів організацію та проведення на належному рівні внутрішнього аудиту, підготовку та своєчасне подання голові обласної державної адміністрації аудиторських звітів, зведеного звіту про результати діяльності сектору та підрозділів внутрішнього аудиту структурних підрозділів обласної державної адміністрації;

14) ініціює за результатами проведених внутрішніх аудитів у встановленому порядку питання щодо матеріального (або дисциплінарного) впливу на посадових осіб, винних у порушенні чинного законодавства;

15) забезпечує проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами проведення внутрішнього аудиту, здійснення заходів щодо усунення виявлених Державною фінансовою інспекцією України порушень і недоліків, установлених за результатами оцінки якості внутрішнього аудиту;

16) вимагає від керівників підрозділів, спеціалісти яких залучались до контрольних заходів, у триденний термін після закінчення заходів надання інформації щодо їх результатів та пропозицій з усунення встановлених недоліків (порушень) і притягнення винних осіб до відповідальності;

17) здійснює організаційні заходи щодо координації діяльності сектору з органами Державної фінансової інспекції України, представляє сектор при взаємодії з місцевими органами виконавчої влади, органами місцевого самоврядування, правоохоронними органами, іншими суб'єктами;

18) вносить у разі потреби пропозиції з питань удосконалення взаємодії структурних підрозділів обласної державної адміністрації з сектором під час проведення заходів внутрішнього аудиту;

19) організовує належне ведення діловодства у секторі, контроль вхідної та вихідної документації, забезпечує схоронність документації та майна сектору;


20) підписує від імені сектору документи, що подаються на розгляд голові обласної державної адміністрації та його заступникам, і надсилаються підвідомчим підрозділам та іншим установам (організаціям).

12. У разі відсутності завідувача сектору або неможливості здійснення ним своїх повноважень його обов'язки виконує та несе персональну відповідальність за виконання покладених на сектор завдань працівник сектору.

13. Сектор утримується за рахунок коштів державного бюджету. Сектор для виконання покладених на нього завдань в установленому чинним законодавством порядку забезпечується відповідними приміщеннями, засобами зв'язку, комп'ютерною технікою, нормативно-правовими актами і довідковими матеріалами, іншими посібниками та літературою з питань внутрішнього фінансового контролю, а також доступом до інформаційних баз, обладнанням та матеріалами.

14. Штатну чисельність сектору визначає голова обласної державної адміністрації в межах виділених асигнувань і затвердженої граничної чисельності працівників апарату обласної державної адміністрації.

**Керівник апарату  
обласної державної адміністрації**



**Роман Маланій**



**Положення  
про сектор з питань запобігання та виявлення корупції апарату  
Івано-Франківської обласної державної адміністрації**

1. Сектор з питань запобігання та виявлення корупції апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації (далі – уповноважений підрозділ) утворюється у порядку, визначеному законодавством, за рішенням голови обласної державної адміністрації.

2. У цьому Положенні терміни вживаються у значенні, наведеному в Законі України “Про запобігання корупції”.

3. Уповноважений підрозділ у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, а також указами Президента України і постановами Верховної Ради України, актами Кабінету Міністрів України, міжнародними договорами України, цим Положенням, іншими актами законодавства.

Завідувач сектору з питань запобігання та виявлення корупції підзвітний і підконтрольний посадовій особі Секретаріату Кабінету Міністрів України, визначеній Міністром Кабінету Міністрів України, якщо інше не передбачено законом.

4. Основними завданнями уповноваженого підрозділу є:

1) підготовка, забезпечення та контроль за здійсненням заходів щодо запобігання корупції;

2) надання методичної та консультаційної допомоги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства;

3) участь в інформаційному та науково-дослідному забезпеченні здійснення заходів щодо запобігання та виявлення корупції, а також міжнародному співробітництві в зазначеній сфері;

4) проведення організаційної та роз'яснювальної роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції;

6) здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів;

7) здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства.

5. Уповноважений підрозділ відповідно до покладених на нього завдань:

1) розробляє та проводить заходи щодо запобігання корупційним правопорушенням, а також здійснює контроль за їх проведенням;

2) надає іншим структурним підрозділам обласної державної адміністрації та їх окремим працівникам роз'яснення щодо застосування антикорупційного законодавства;

3) вживає заходів до виявлення конфлікту інтересів та сприяє його усуненню, контролює дотримання вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів, а також виявляє сприятливі для вчинення корупційних правопорушень ризику в діяльності посадових і службових осіб обласної державної адміністрації, вносить голові обласної державної адміністрації пропозиції щодо усунення таких ризиків;

4) надає допомогу в заповненні декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування;

6) у разі виявлення фактів, що можуть свідчити про вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень посадовими чи службовими особами обласної державної адміністрації, інформує в установленому порядку про такі факти голову обласної державної адміністрації, а також правоохоронні органи відповідно до їх компетенції;

7) веде облік працівників обласної державної адміністрації, притягнутих до відповідальності за вчинення корупційних правопорушень;

8) взаємодіє з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції;

9) розглядає в межах повноважень повідомлення щодо причетності працівників обласної державної адміністрації до вчинення корупційних правопорушень;

10) повідомляє у письмовій формі голові обласної державної адміністрації, посадовій особі Секретаріату Кабінету Міністрів України, визначеній Міністром Кабінету Міністрів України, та спеціально уповноваженим суб'єктам у сфері протидії корупції про факти, що можуть свідчити про вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень посадовими особами обласної державної адміністрації.

6. Втручання у діяльність уповноваженого підрозділу під час здійснення ним своїх повноважень, а також покладення на уповноважений підрозділ обов'язків, що не належать або виходять за межі його повноважень чи обмежують виконання покладених на нього завдань, забороняється.

7. Уповноважений підрозділ має право:

1) отримувати від інших структурних підрозділів обласної державної адміністрації інформацію і матеріали, необхідні для виконання покладених на нього завдань, а також в установленому законом порядку інформацію з обмеженим доступом або таку, що містить державну таємницю;

2) отримувати від працівників обласної державної адміністрації усні та письмові пояснення з питань, які виникають під час проведення службових розслідувань (перевірок);

3) ініціювати перед головою обласної державної адміністрації питання щодо надсилання запитів до державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій незалежно від форми власності з метою отримання від них відповідної інформації та матеріалів,

необхідних для виконання покладених на уповноважений підрозділ завдань.

8. Працівники уповноваженого підрозділу обласної державної адміністрації проводять або беруть участь у проведенні в установленому порядку службового розслідування (перевірки) в облдержадміністрації з метою виявлення причин та умов, що призвели до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення чи невиконання вимог антикорупційного законодавства.

Працівники уповноваженого підрозділу органу обласної державної адміністрації під час проведення службових розслідувань (перевірок) мають право з урахуванням обмежень, установлених законодавством, на безперешкодний доступ до приміщень і територій обласної державної адміністрації, документів та матеріалів, що стосуються предмета службового розслідування (перевірки).

9. Працівники уповноваженого підрозділу можуть залучатися до проведення:

1) експертизи проектів нормативно-правових актів, організаційно-розпорядчих документів, що видаються органом виконавчої влади, з метою виявлення причин, що призводять чи можуть призвести до вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень;

2) внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації в частині дотримання вимог антикорупційного законодавства.

10. Уповноважений підрозділ обласної державної адміністрації очолює керівник (завідувач сектору з питань запобігання та виявлення корупції), який призначається на посаду та звільняється з посади керівником апарату обласної державної адміністрації як керівником державної служби у відповідності до Закону України "Про державну службу" за погодженням з посадовою особою Секретаріату Кабінету Міністрів України, визначеною Міністром Кабінету Міністрів України, якщо інше не передбачене законом.

На посаду завідувача сектору в установленому законодавством порядку призначається особа, яка має вищу юридичну освіту за ступенем магістра та стаж роботи на посадах державної служби категорій "Б" чи "В", або досвід служби в органах місцевого самоврядування, або досвід роботи на керівних посадах підприємств, установ та організацій незалежно від форми власності не менше двох років.

Завідувач сектору повинен знати Конституцію України, Бюджетний кодекс України, Кодекс України про адміністративні правопорушення, Кримінальний кодекс України, Кримінальний процесуальний кодекс України, Закони України "Про державну службу", "Про запобігання корупції", "Про очищення влади", "Про Кабінет Міністрів України", "Про центральні органи виконавчої влади", "Про місцеві державні адміністрації", "Про звернення громадян", "Про доступ до публічної інформації", "Про захист персональних даних", Постанову Кабінету Міністрів України від 04.09.2013 року № 706 "Питання запобігання та

виявлення корупції", Методичні рекомендації щодо діяльності уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції, затверджені Рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.07.2017 року № 317, Роз'яснення щодо застосування окремих положень Закону України "Про запобігання корупції" стосовно заходів контролю, затверджені Рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 11.08.2016 року № 3 (із змінами), Методичні рекомендації щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, затверджені Рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 29.09.2016 року № 839, Методичні рекомендації щодо організації роботи із повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, затверджені Рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.07.2017 року № 286, Рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 06.09.2016 року № 19 "Про затвердження Порядку перевірки факту подання суб'єктами декларування декларацій відповідно до Закону України "Про запобігання корупції" та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій", інші закони та прийняті відповідно до них підзаконні нормативно-правові акти.

11. Голова обласної державної адміністрації сприяє створенню умов для виконання на належному рівні підрозділом покладених на нього завдань.

12. Координація, затвердження планів роботи та методичне забезпечення діяльності уповноваженого підрозділу здійснюється посадовою особою Секретаріату Кабінету Міністрів України, визначеною Міністром Кабінету Міністрів України.

**Керівник апарату  
обласної державної адміністрації**



**Роман Маланий**