

ПАМ'ЯТКА

про персональну відповідальність членів аудиторських груп Мінветеранів, їх функції, права та обов'язки, можливість та наслідки притягнення їх до відповідальності за порушення вимог спеціального та антикорупційного законодавства

1. ФУНКЦІЇ: сфера застосування внутрішнього аудиту в Мінветеранів охоплює оцінку таких напрямів діяльності Мінветеранів, установ, що належать до сфери управління Мінветеранів:

- щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Мінветеранів, установ які належать до сфери його управління;

- щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності;

- щодо використання і збереження активів, управління державним майном, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.

2. ПРАВА (крім передбачених статтею 7 Закону України “Про державну службу”):

- приймати участь у проведенні планових, а також за рішенням Міністра у справах ветеранів України позапланових та повторних (для дослідження фактів, викладених у скарзі на дії працівників підрозділу внутрішнього аудиту) внутрішніх аудитах і звітувати про їх результати;

- приймати участь у визначенні цілей внутрішнього аудиту, обсягу аудиторського завдання, аудиторських прийомів та процедур, критеріїв оцінки об'єкта внутрішнього аудиту, а також ресурсів, які необхідні для виконання аудиторського завдання;

- на повний та безперешкодний доступ до активів, документів Мінветеранів та установ, що належать до сфери управління Мінветеранів, які стосуються аудиторських завдань, включаючи інформацію з обмеженим доступом, що надається в установленому законодавством порядку, а також до інформаційних баз, засобів зв'язку та комунікацій, інших технічних та інформаційних ресурсів Мінветеранів;

- під час здійснення діяльності з внутрішнього аудиту проводити анкетування, опитування та інтерв'ювання працівників апарату Мінветеранів, установ, що належать до сфери управління Мінветеранів, та одержувачів бюджетних коштів за їх згодою;

- надання окремого приміщення для роботи, що відповідає вимогам з питань охорони праці;
- створення умов для зберігання, друку документів;
- забезпечення можливості користування телефонним зв'язком, комп'ютерною, розмножувальною технікою (ксерокс, принтер та ін.), електромережою, мережею Інтернет;
- створення інших необхідних умов для належного виконання аудиторами своїх обов'язків.

3. ОBOB'ЯЗКИ (крім передбачених статтею 8 Закону України “Про державну службу”):

- дотримуватись стандартів внутрішнього аудиту та інших нормативно-правових актів з питань внутрішнього аудиту;
- підготовка аудиторського звіту (з рекомендаціями);
- на аудиторів поширюється режим робочого часу підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту, на якому проводиться внутрішній аудит.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ:

- зловживання владою або службовим становищем (ст. 364 ККУ);
- прийняття пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди службовою особою (ст. 368 ККУ);
- зловживання впливом (ст. 369-2 ККУ);
- службова недбалість (ст. 367 ККУ);
- привласнення, розтрата майна або заволодіння ним шляхом зловживання службовим становищем (ст. 191 ККУ);
- порушення обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності (ст. 172-4 КУнАП);
- порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків (ст. 172-5 КУнАП);
- порушення вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів (ст. 172-7 КУнАП);
- незаконне використання інформації, що стала відома особі у зв'язку з виконанням службових або інших визначених законом повноважень (ст. 172-8 КУнАП);
- неправомірне використання державного майна (ст. 184-1 КУнАП);
- порушення правил етичної поведінки (ст. 38–44 ЗУ “Про запобігання корупції”).