

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної інспекції ядерного регулювання України – Головний державний інспектор з ядерної та радіаційної безпеки України

Григорій ПЛАЧКОВ

«20» 05 2021 року

ПОЛОЖЕННЯ
про Сектор внутрішнього аудиту (самостійний)
Державної інспекції ядерного регулювання України

1. Сектор внутрішнього аудиту (самостійний) (далі – Сектор) є структурним підрозділом Апарату Державної інспекції ядерного регулювання України (далі – Держатомрегулювання), який безпосередньо підпорядковується Голові Державної інспекції ядерного регулювання України – Головному державному інспектору з ядерної та радіаційної безпеки України (далі – Голова Держатомрегулювання).

2. Сектор у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, іншими нормативно-правовими актами, Положенням про Державну інспекцію ядерного регулювання України, наказами Держатомрегулювання, рішеннями Колегії Держатомрегулювання, настановами та методиками системи управління якістю Держатомрегулювання та цим Положенням.

3. Основним завданням Сектору є надання Голові Держатомрегулювання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:

- функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення;
- удосконалення системи управління;
- запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів;
- запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, які належать до сфери її управління.

4. Сектор відповідно до покладених на нього завдань:

- 1) проводить оцінку:
 - 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 контрольних-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства;
 - використання і збереження активів;
 - надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;
 - управління державним майном;

правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності;

ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління;

2) складає та веде базу даних, яка містить інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту;

3) складає стратегічні та операційні плани діяльності з внутрішнього аудиту на підставі оцінки ризиків у діяльності Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління, з урахуванням резерву робочого часу на проведення позапланових внутрішніх аудитів та забезпечує своєчасність їх виконання;

4) планує, організовує та проводить внутрішні аудити (фінансовий аудит, аудит відповідності та аудит ефективності), документує їх результати, готує аудиторські звіти, висновки та рекомендації, а також проводить моніторинг врахування рекомендацій;

5) подає Голові Держатомрегулювання аудиторські звіти і рекомендації для прийняття ним відповідних управлінських рішень;

6) здійснює позапланові внутрішні аудити Апарату Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління, за окремим дорученням Голови Держатомрегулювання;

7) складає та надає в установленому порядку звітність про результати діяльності з внутрішнього аудиту безпосередньо Голові Держатомрегулювання та Міністерству фінансів України;

8) готує матеріали за результатами здійснених внутрішніх аудитів для розгляду на засіданнях колегій Держатомрегулювання не рідше одного разу на рік;

9) розробляє внутрішні документи з питань проведення внутрішніх аудитів, бере участь у підготовці інших законодавчих та нормативних-правових актів з питань, що відносяться до компетенції Сектору;

10) здійснює заходи щодо усунення виявлених Міністерством фінансів України порушень і недоліків, установлених за результатами оцінки якості внутрішнього аудиту;

11) взаємодіє з іншими структурними підрозділами Апарату Держатомрегулювання, підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери її управління, іншими державними органами, підприємствами, установами та організаціями з питань проведення внутрішнього аудиту;

12) здійснює інші функції в межах його компетенції, відповідно до доручень Голови Держатомрегулювання.

5. Сектор має право:

1) здійснювати внутрішні аудити, самостійно визначати цілі, обсяг, методи аудиту і ресурси, які необхідні для виконання кожного аудиторського завдання;

2) на повний та безперешкодний доступ до активів, документів, інформації та баз даних структурних підрозділів Апарату Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління, які стосуються аудиторських завдань, включаючи інформацію з обмеженим доступом, що надається в установленому законодавством порядку;

3) одержувати від посадових і матеріально-відповідальних осіб Апарату Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її

управління, письмові пояснення з питань, які виникають у ході проведення внутрішніх аудитів;

4) проводити анкетування, опитування та інтерв'ювання працівників Апарату Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління, з питань, що стосуються їх діяльності (за згодою);

5) готувати запити та одержувати від державних органів та органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій, інших юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців інформацію, документи і матеріали, необхідні для здійснення внутрішнього аудиту;

6) готувати і розповсюджувати серед структурних підрозділів Апарату Держатомрегулювання, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери її управління, оглядові або інформаційні листи;

7) для збору аудиторських доказів самостійно визначати методи, методичні прийоми і процедури, що забезпечують обґрунтованість висновків за його результатами з дотриманням законодавства України, нормативно-правових актів Держатомрегулювання, чинних норм, стандартів внутрішнього аудиту;

8) ініціювати перед Головою Держатомрегулювання залучення експертів, фахівців відповідних органів державної влади та органів місцевого самоврядування, державних фондів, підприємств, установ, організацій, інших юридичних осіб для забезпечення виконання аудиторського завдання;

9) брати участь у засіданнях Колегії Держатомрегулювання, інших дорадчих і колегіальних органів, нарадах, які проводяться в Держатомрегулюванні, підприємствах, установах та організаціях, що належать до сфери її управління, з тих питань, що входять до компетенції Сектору;

10) приймати участь у науково-практичних семінарах, нарадах, конференціях та інших заходах з питань бухгалтерського обліку, внутрішнього аудиту тощо, які проводяться Міністерством фінансів України, Апаратом Держатомрегулювання, підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери її управління, іншими установами та організаціями;

11) в установленому порядку користуватися відповідними інформаційними базами даних державних органів, державними, в тому числі урядовими, системами зв'язку і комунікацій, мережами спеціального зв'язку та іншими технічними засобами.

6 Голова Держатомрегулювання підписує з завідувачем Сектору декларацію внутрішнього аудиту, в якій зазначаються мета (місія) та цілі, принципи незалежності, основні повноваження та обов'язки Сектору.

7. Сектор при виконанні покладених на нього завдань взаємодіє з відповідними структурними підрозділами Апарату Держатомрегулювання, підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери її управління, Міністерством фінансів України, іншими органами виконавчої влади.

8. Структура Сектору, чисельність працівників, Положення про Сектор внутрішнього аудиту, а також посадові інструкції його працівників затверджуються Головою Держатомрегулювання.

9. Сектор очолює завідувач Сектору, який призначається та звільняється наказом Держатомрегулювання в установленому законодавством порядку. Завідувач Сектору безпосередньо підпорядкований Голові Держатомрегулювання.

На посаду завідувача Сектору призначається особа, яка вільно володіє державною мовою, має повну економічну або юридичну вищу освіту за ступенем

магістра та стаж роботи відповідно до пункту 2 частини 2 статті 20 Закону України «Про державну службу».

10. Завідувач Сектору керує діяльністю Сектору внутрішнього аудиту і несе персональну відповідальність за виконання покладених на Сектор завдань та реалізацію ним своїх повноважень згідно зі своєю посадовою інструкцією.

В період відсутності завідувача Сектору внутрішнього аудиту його обов'язки виконує головний спеціаліст Сектору за наказом Держатомрегулювання.

Головний спеціаліст Сектору
внутрішнього аудиту (самостійний)



Віталій РИБАЧУК

Погоджено

Начальник Управління
правового забезпечення



Віра МАТВЄЄВА

Начальник Відділу
роботи з персоналом (самостійний)



25.05.2021

Олеся КОРНІЄВСЬКА

ЛИСТ ОЗНАЙОМЛЕННЯ

з Положенням про Сектор внутрішнього аудиту (самостійний)
Державної інспекції ядерного регулювання України

Сектор внутрішнього аудиту (самостійний)

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Підпис	Дата ознайо млення
	Завідувач сектору		
Рибачук Віталій Станіславович	Головний спеціаліст		25.05.21

Абстрактно
Сергій Петрович

головний
спеціаліст



01.05.2023