|  |  |
| --- | --- |
|  | Додаток 4  до Порядку відбору об’єктів для здійснення планових внутрішніх аудитів в системі Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України (пункт 11) |

## Індикатори для оцінки стану внутрішнього контролю

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Питання для оцінки | Варіанти відповіді | Бал |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Чи затверджено внутрішніми нормативними документами розподіл функціональних обов'язків між керівником та його заступниками? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 2 | Чи затверджені положення про структурні підрозділи? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 3 | Чи ознайомленні працівники з посадовими інструкціями? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 4 | Наявність річного плану роботи? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 5 | Чи мають місце факти невиконання Планів? Якщо так, зазначити відсоток невиконаних планових завдань у звітному році? | Не виконано більше 70 % | 3 |
| Не виконано від 20 до 70 % | 2 |
| Не виконано менше 20 % | 1 |
| 6 | Чи затверджені адміністративні регламенти, які встановлюють порядок організації діяльності, пов'язаної із забезпеченням визначених законодавством функцій, процесів та операцій? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 7 | Чи достатньо штатних одиниць у структурних підрозділах для забезпечення виконання покладених на них функцій, процесів та операцій? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 8 | Чи мають місце факти надходження скарг від одержувачів послуг на якість, своєчасність тощо стосовно надання адміністративних послуг?\* | Так | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Ні | 1 |
| 9 | Чи встановлювались порушення та недоліки за результатами контрольних заходів, проведених відповідними контролюючими органами щодо: законності надання установою конкретних видів адміністративних послуг; безпідставної відмови у наданні адміністративної послуги; вимагання непередбачених законодавством документів? \* | Так | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Ні | 1 |
| 10 | Чи застосовувались штрафні санкції та/або інші заходи, передбачені законодавством або здійснено плановий та позаплановий захід державного нагляду (контролю)? | Так | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Ні | 1 |
| 11 | Чи здійснюється моніторинг стану виконання вимог розпорядчих документів щодо усунення порушень, встановлених за результатами здійснених заходів державного нагляду (контролю)? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 12 | Чи затверджено облікову політику? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 13 | Чи проводяться інвентаризації у разі зміні матеріально відповідальної особи, встановлення факту крадіжок, тощо? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 14 | Чи мають місце факти не заповнення вакантних посад понад 1 рік? | Так | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Ні | 1 |
| 15 | Чи запроваджено централізовану електронну систему документообігу обміну та обробки інформації? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 16 | Чи створено та функціонує офіційний вебсайт, телекомунікаційний зв’язок, телефонна «гаряча лінія»? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 17 | Чи затверджено кожним керівником самостійного структурного підрозділу сформований реєстр ризиків у відповідності до повноважень таких підрозділів? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 18 | Чи здійснюється ідентифікація ризиків? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 19 | Чи визначені заходи реагування на ідентифіковані та оцінені ризики (зменшити, прийняти, розділити чи уникнути ризику)? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 20 | Чи впроваджена система заходів контролю з попередження (усунення) чи обмеження ризиків (далі - заходи контролю)? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 21 | Чи визначено внутрішніми нормативними документами періодичність здійснення моніторингу та періодичних оцінок? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |
| 22 | Чи виявлялись за результатами проведеного моніторингу та періодичних оцінок недоліки (відхилення) у системі внутрішнього контролю? | Ні | 1 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 3 |
| 23 | Чи розроблено та затверджено графік документообігу? | Ні | 3 |
| Відсутня або не надана інформація | 2 |
| Так | 1 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_