



УКРАЇНА

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ УКРАЇНИ
«КИЇВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ
імені ІГОРЯ СІКОРСЬКОГО»
(КПІ ім. Ігоря Сікорського)

НАКАЗ

м. Київ

«__» _____ 2025 р.

**Про затвердження в новій редакції положення про відділ
внутрішнього аудиту КПІ ім. Ігоря Сікорського**

З метою вдосконалення ефективності функціонування системи внутрішнього аудиту в КПІ ім. Ігоря Сікорського та відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити в новій редакції положення про відділ внутрішнього аудиту КПІ ім. Ігоря Сікорського (додається).
2. Визнати такими, що втратили чинність, пункт 2 і додаток 1 до наказу від 13.11.2023 № НУ/219/2023 «Про відділ внутрішнього аудиту КПІ ім. Ігоря Сікорського».
3. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Ректор

Анатолій МЕЛЬНИЧЕНКО



УВ
КПІ ім. Ігоря Сікорського
№НОД/536/25 від 20.06.2025
КЕП: Мельниченко А. А. 20.06.2025 12:18
3FAA9288358EC00304000000130730000B3AE100

Марина МАЗУР

Виконавець: тел. 204-91-07

Додаток
до наказу «Про затвердження в новій редакції положення про
відділ внутрішнього аудиту КПІ ім. Ігоря Сікорського»

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВІДДІЛ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
НАЦІОНАЛЬНОГО ТЕХНІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ УКРАЇНИ
«КИЇВСЬКИЙ ПОЛІТЕХНІЧНИЙ ІНСТИТУТ
ІМЕНІ ІГОРЯ СІКОРСЬКОГО»**

КИЇВ 2025



УВ
КПІ ім. Ігоря Сікорського
№НОД/536/25 від 20.06.2025

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це положення визначає функції та статус відділу внутрішнього аудиту Національного технічного університету України «Київський політехнічний інститут імені Ігоря Сікорського» (далі – відділ).

1.2. Рішення про створення, реорганізацію, ліквідацію відділу приймається Вченою радою КПІ ім. Ігоря Сікорського і вводиться в дію наказом ректора в порядку та на умовах, передбачених чинним законодавством, Статутом КПІ ім. Ігоря Сікорського.

1.3. У своїй діяльності відділ керується Конституцією України, законами та іншими нормативно-правовими актами України, нормативною базою КПІ ім. Ігоря Сікорського та постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001.

1.4. Зміни й доповнення до цього положення затверджуються наказом ректора за поданням начальника відділу.

2. ОСНОВНІ ЗАВДАННЯ ВІДДІЛУ

2.1. Основним завданням відділу є надання ректору КПІ ім. Ігоря Сікорського об'єктивних і незалежних висновків, рекомендацій і консультацій щодо:

- функціонування системи внутрішнього контролю і 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 КПІ ім. Ігоря Сікорського.

3. ФУНКЦІЇ ВІДДІЛУ

3.1. Відповідно до покладених на нього завдань відділ:

3.1.1. Проводить оцінку:

- ефективності функціонування системи внутрішнього контролю;
- ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах;
- ефективності планування й виконання бюджетних програм і результатів їх виконання, управління бюджетними коштами;
- виконання і збереження активів, надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;
- управління державним майном та ресурсами;
- правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності;
- ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань КПІ ім. Ігоря Сікорського.

3.1.2. Планує діяльність з внутрішнього аудиту, організовує і здійснює аудиторські дослідження та аудиторські консультування згідно із планом

діяльності з внутрішнього аудиту, документує їх результати, готує аудиторські звіти, висновки та рекомендації, а також проводить моніторинг врахування рекомендацій;

3.1.3. Здійснює, за рішенням ректора, позапланові аудиторські дослідження та консультування;

3.1.4. Взаємодіє з іншими структурними підрозділами КПІ ім. Ігоря Сікорського, аудиторським комітетом (у разі його утворення), іншими державними органами, підприємствами, їх об'єднаннями, установами та організаціями з питань здійснення внутрішнього аудиту;

3.1.5. Подає ректору аудиторські звіти і рекомендації для прийняття ним відповідних управлінських рішень;

3.1.6. Звітує про результати діяльності внутрішнього аудиту відповідно до вимог стандартів внутрішнього аудиту.

3.2. Відповідно до його компетенції відділ виконує інші функції:

3.2.1. Приймає участь у розгляді звернень юридичних / фізичних осіб;

3.2.2. Надає методологічну допомогу, а також проводить консультування з питань організації внутрішнього контролю у структурних підрозділах КПІ ім. Ігоря Сікорського.

4. СТРУКТУРА Й ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ ВІДДІЛУ

4.1. Керівництво відділом здійснює начальник відділу внутрішнього аудиту (далі – начальник відділу).

4.2. Начальник відділу підпорядкований та звітує ректору КПІ ім. Ігоря Сікорського і діє на підставі цього положення й посадової інструкції, у яких визначаються його повноваження.

4.3. На період тимчасової відсутності начальника відділу його повноваження виконує уповноважена особа, призначена в установленому порядку.

5. ПОВНОВАЖЕННЯ НАЧАЛЬНИКА ВІДДІЛУ

5.1. Начальник відділу внутрішнього аудиту забезпечує:

- ефективного управління діяльністю відділу;
- планування діяльності з внутрішнього аудиту, організацію та здійснення на належному рівні аудиторських досліджень та аудиторського консультування;
- подання ректору аудиторських звітів та рекомендацій для прийняття ним відповідних управлінських рішень;
- підготовку та своєчасне подання звіту про результати діяльності відділу відповідно до вимог цього положення, стандартів внутрішнього аудиту та постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001;
- проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій за результатами здійснення внутрішнього аудиту;

— складення та виконання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту відповідно до вимог стандартів внутрішнього аудиту;

— здійснення заходів щодо врахування рекомендацій, наданих Міністерством фінансів України за результатами оцінки функціонування системи внутрішнього аудиту, та пропозицій відомчого міністерства щодо забезпечення належної якості здійснення аудиторських досліджень та аудиторського консультування.

5.2. Розробляє та подає на затвердження внутрішні документи відділу.

5.3. Розподіляє посадові функціональні обов'язки працівників відділу. Завдання, функції, права й обов'язки працівників відділу визначаються чинним законодавством, Статутом КПП ім. Ігоря Сікорського та Правилами внутрішнього розпорядку КПП ім. Ігоря Сікорського, цим положенням і посадовими інструкціями.

5.4. Здійснює контроль за роботою працівників відділу та забезпечує:

— створення на кожному робочому місці належних умов праці відповідно до вимог чинного законодавства, а також додержання прав працівників, гарантованих законодавством про працю;

— дотримання положень законодавства щодо додержання прав і законних інтересів осіб з інвалідністю;

— додержання вимог чинного законодавства, Статуту КПП ім. Ігоря Сікорського й нормативної бази КПП ім. Ігоря Сікорського та умов Колективного договору КПП ім. Ігоря Сікорського;

— своєчасне ознайомлення працівників відділу з їх посадовими інструкціями, Статутом КПП ім. Ігоря Сікорського, Правилами внутрішнього розпорядку КПП ім. Ігоря Сікорського, Колективним договором КПП ім. Ігоря Сікорського, Антикорупційною програмою КПП ім. Ігоря Сікорського, Кодексом честі КПП ім. Ігоря Сікорського та цим положенням;

— підготовку, перепідготовку й підвищення кваліфікації працівників відділу;

— захист інформації відповідно до законодавства України.

5.5. Вживає заходів для дотримання Антикорупційної програми КПП ім. Ігоря Сікорського, запобігання конфлікту інтересів, проявам корупційних правопорушень.

5.6. Надає пропозиції керівництву КПП ім. Ігоря Сікорського щодо вдосконалення управління й роботи відділу.

5.7. Вносить пропозиції, в установленому порядку, про призначення на посади й звільнення з посад працівників відділу, їх заохочення та накладення дисциплінарних стягнень.

5.8. Відповідно до основних завдань відділу інформує керівництво КПП ім. Ігоря Сікорського про виявлені порушення законодавства України.

5.9. Візує документи в межах своїх повноважень.

5.10. Спільно з юридичним управлінням готує відповіді на звернення громадян, запити на публічну інформацію, а також запити на інформацію, які стосуються роботи відділу,

5.11. Взаємодіє з іншими структурними підрозділами, з аудиторським комітетом (у разі його утворення), державними органами, підприємствами, установами та організаціями з питань здійснення внутрішнього аудиту, виконує інші функції відповідно до компетенції.

5.12. Начальник відділу має право:

5.12.1. Одержувати від структурних підрозділів інформацію, документи і матеріали, необхідні для здійснення внутрішнього аудиту;

5.12.2. Ініціювати перед ректором залучення фахівців структурних підрозділів для забезпечення виконання аудиторського завдання;

5.12.3. Ініціювати й проводити наради з питань діяльності відділу, брати участь в обговоренні та підготовці рішень щодо основних завдань відділу;

5.12.4. Вносити пропозиції з питань удосконалення роботи відділу, розробки нормативних актів КПП ім. Ігоря Сікорського, з інших питань, які належать до компетенції відділу;

5.12.5. Здійснювати іншу діяльність у сфері своїх повноважень, визначених нормативними й розпорядчими документами КПП ім. Ігоря Сікорського.

6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

6.1. Усі працівники відділу, відповідно до своїх посадових інструкцій, несуть відповідальність згідно з чинним законодавством за невиконання чи неналежне виконання трудових обов'язків, функцій і поставлених завдань, недотримання вимог достовірності інформації й збереження її конфіденційності, недостовірне ведення обліку та складання звітності, недотримання вимог нормативних актів КПП ім. Ігоря Сікорського.

7. ВЗАЄМОВІДНОСИНИ З ІНШИМИ ПІДРОЗДІЛАМИ

7.1. Відділ у своїй діяльності взаємодіє з усіма структурними підрозділами КПП ім. Ігоря Сікорського щодо здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю та здійснення внутрішнього аудиту.

8. ФІНАНСУВАННЯ ВІДДІЛУ

8.1. Джерелами фінансування діяльності відділу є загальний і спеціальний фонди Державного бюджету України.

8.2. Штатний розпис відділу затверджується ректором за поданням начальника відділу.

Ректор

Анатолій МЕЛЬНИЧЕНКО