УТВЕРЖДЕНО

распоряжением Руководителя

Судебной администрации

Республики Казахстан

от «7» сентября 2023 года

№6001-23-7-6/443

**Положение об Отделе внутреннего аудита**

**Судебной администрации Республики Казахстан**

**Глава 1. Общие положения**

1. Отдел внутреннего аудита (далее ‑ Отдел) является структурным подразделением Судебной администрации Республики Казахстан (далее – Судебная администрация), независима от других структурных подразделений, подчинена и подотчетна первому руководителю государственного органа.

2. Отдел в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Конституционным законом «О судебной системе и статусе судей Республики Казахстан», законами Республики Казахстан «О государственной службе Республики Казахстан», «О противодействии коррупции», Законом Республики Казахстан «О государственном аудите и финансовом контроле» (далее - Закон), Типовым положением о службах внутреннего аудита, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года №599, актами Президента и Правительства Республики Казахстан, распоряжениями и приказами Председателя Верховного Суда Республики Казахстан и Руководителя Судебной администрации, Положением о Судебной администрации, иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, а также настоящим Положением.

3. Структура, штатная численность Отдела утверждаются Руководителем Судебной администрации в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

4. Отдел не может быть привлечен к работам, относящимся к компетенции других структурных подразделений Судебной администрации, а также к подготовке или исполнению программ и проектов, не относящихся к ее полномочиям.

**Глава 2. Задачи, права и обязанности Отдела**

5. Задача:

1) осуществление контрольных функции Судебной администрации, вытекающих из его Положения, в том числе осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и расходованием Департаментами бюджетных средств;

2) анализ достижения целей, задач и программ Судебной администрации, его территориальных подразделений;

3)  анализ, оценка и проверка надежности и достоверности финансовой и управленческой информации, эффективности внутренних процессов организации деятельности Судебной администрации и его территориальных подразделений, качества оказываемых государственных услуг, сохранности активов государства.

6. Права и обязанности:

Права:

1) запрашивать сведения о составе и форматах информационных систем, документацию, информацию, материалы (доказательства), справки, устные и письменные объяснения по вопросам, связанным с формированием перечня объектов государственного аудита на соответствующий год, с учетом соблюдения режима секретности, служебной, коммерческой или иной охраняемой законом тайны;

2) разрабатывать предложения по совершенствованию бюджетного законодательства Республики Казахстан и развитию финансовой системы Республики Казахстан и представлять их на рассмотрение соответствующим уполномоченным органам;

3) в рамках проведения государственного аудита получать беспрепятственный доступ на территорию и в помещения объекта государственного аудита с учетом соблюдения режима секретности, служебной, коммерческой или иной охраняемой законом тайны;

4) в соответствии с задачами и предметом государственного аудита для подготовки отчета о результатах внутреннего аудита запрашивать и получать в установленные сроки необходимую документацию, информацию, в том числе на электронных носителях, по вопросам, входящим в компетенцию, а также доступ к информационным системам, письменные и устные объяснения и иную информацию, в том числе, содержащую государственные секреты и иную охраняемую законом тайну, с учетом соблюдения режима секретности, служебной, коммерческой или иной охраняемой законом тайны;

5) запрашивать акты и документы, принятые по результатам государственного контроля и надзора, проведенного органами государственного контроля и надзора;

6) в пределах своей компетенции требовать от руководителей и других должностных лиц объектов государственного аудита представления письменных объяснений по фактам нарушений, выявленным при формировании перечня объектов государственного аудита на соответствующий год и проведении государственного аудита, а также необходимых копий документов, засвидетельствованных в установленном порядке;

7) оказывать консультационную помощь в работе по организации системы внутреннего контроля в Судебной администрации, его территориальных подразделениях;

8) имеет иные права, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан.

Обязанности:

1) проводит государственный аудит и финансовый контроль в строгом соответствии со стандартами государственного аудита и финансового контроля;

2) разрабатывает, представляет на утверждение Руководителю Судебной администрации и обеспечивает исполнение годового плана работы Отдела;

3) на основании системы управления рисками формирует перечень объектов государственного аудита на соответствующий год, утверждаемый Руководителем Судебной администрации;

4) размещает утвержденный перечень объектов государственного аудита на соответствующий год и изменения к нему, за исключением сведений, составляющих государственные секреты в соответствии с законодательством Республики Казахстан о государственных секретах, и (или) сведений, содержащих служебную информацию ограниченного распространения, определенную Правительством Республики Казахстан,на интернет-ресурсе Верховного Суда в течение пяти календарных дней со дня их утверждения;

5) в целях исключения дублирования проверок согласовывает перечень объектов государственного аудита на соответствующий год и изменения к нему с органами государственного аудита и финансового контроля;

6) на системной основе осуществляет мониторинг исполнения данных органами государственного аудита и финансового контроля, в том числе Отделом, рекомендаций и направленных для обязательного исполнения предписаний;

7) составляет акты по фактам непредставления или несвоевременного представления должностными лицами объектов государственного аудита документов и материалов, запрошенных при проведении государственного аудита;

8) соблюдает законодательство Республики Казахстан, права и законные интересы объектов государственного аудита;

9) размещает в единой базе данных материалы государственного аудита и финансового контроля в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан;

10) в случаях выявления признаков уголовных или административных правонарушений в действиях должностных лиц объекта государственного аудита передает материалы с соответствующими аудиторскими доказательствами в правоохранительные органы или органы, уполномоченные возбуждать и (или) рассматривать дела об административных правонарушениях;

11) не препятствует установленному режиму работы объекта государственного аудита;

12) своевременно и в полной мере исполняет предоставленные в соответствии с законодательством Республики Казахстан полномочия по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений;

13) соблюдает требования служебной и профессиональной этики;

14) не препятствует руководителю (должностным лицам) объекта государственного аудита присутствовать при проведении государственного аудита и финансового контроля, дает разъяснения по вопросам, относящимся к предмету государственного аудита и финансового контроля;

15) обеспечивает сохранность документов и сведений, полученных в результате государственного аудита и финансового контроля, в том числе не разглашает сведения, относящиеся к государственным секретам, служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайне;

16) сообщает Руководителю Судебной администрации об условиях, способствующих конфликту интересов;

17) основывает результаты государственного аудита исключительно на информации и фактических данных, полученных и собранных в ходе государственного аудита;

18) взаимодействует с Советом по государственному аудиту и рискам, обеспечивает реализацию его рекомендаций;

19) иные обязанности, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан.

7. Функции:

1)  участвует в аудите финансовой отчетности Судебной администрации, проводимом Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан, согласованном с руководителем Судебной администрации;

2) проводит аудит эффективности в Судебной администрации, его территориальных подразделениях по всем направлениям их деятельности, в том числе качества оказываемых государственных услуг;

3) проводит аудит соответствия в Судебной администрации, его территориальных подразделениях;

4) проводит аудит соответствия процедур проведения государственных закупок и исполнения условий договоров, в том числе по срокам, объему, цене, количеству и качеству приобретаемых товаров, работ, услуг;

5) проводит оценку эффективности деятельности структурных подразделений Судебной администрации;

6) проводит превентивный аудит для своевременного выявления и предупреждения нарушений бюджетного и иного законодательства;

7) осуществляет оценку функционирования системы внутреннего контроля и управления на основе системы управления рисками внутренних процессов (бизнес-процессов);

8) анализирует достижение целей, задач и программ Судебной администрации во взаимосвязи с бюджетными расходами;

9) осуществляет проверку сохранности товарно-материальных запасов и иных активов в объектах государственного аудита;

10) заслушивает соответствующую информацию должностных лиц объектов государственного аудита по вопросам, связанным с проведением внутреннего государственного аудита;

11) вносит Руководителю Судебной администрации отчет о результатах внутреннего государственного аудита с рекомендациями по пресечению, недопущению нарушений при использовании средств республиканского бюджета в соответствии с законодательством Республики Казахстан, по устранению выявленных недостатков, повышению эффективности внутренних процессов организации деятельности объектов аудита;

12) осуществляет мониторинг выполнения годовых планов работы для Руководителя Судебной администрации;

13) направляет отчеты и информацию по проведенному государственному аудиту и принятым мерам в Комитет внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан;

14) ежегодно отчитывается перед Руководителем Судебной администрации, Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан о проделанной работе.

Проводится внеплановый государственный аудит по поручению Руководителя Судебной администрации, если соответствующие объекты не включены в перечень объектов государственного аудита Высшей аудиторской палаты и Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан.

**Глава 3. Организация деятельности Отдела**

7. Отдел обладает правами и обязанностями, необходимыми для реализации его задач, в соответствии с законодательными актами, актами Президента Республики Казахстан, иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

8. Отдел возглавляет Заведующий, назначаемый на должность и освобождаемый от должности в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

9. Заведующий Отделом осуществляет общее руководство деятельностью Отдела и несет персональную ответственность за выполнение возложенных на Отдел задач и осуществление им своих полномочий, участвует в составе Совета по государственному аудиту и рискам.

10. Заведующий Отделом представляет руководству Судебной администрации предложения по структуре и штатной численности Отдела.

11. Документы, направляемые от имени Отдела в другие структурные подразделения по вопросам, входящим в компетенцию Отдела, подписываются Заведующим Отдела, а в случае отсутствия ‑ лицом, его замещающим.

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