

## **Інформація щодо результатів проведення планового внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності процесу закупівлі (надходження), списання комп'ютерної техніки в НАДС**

Відповідно до наказу НАДС від 02.10.2020 № 189-20 «Про проведення планового внутрішнього аудиту» проведено плановий внутрішній аудит на тему: «Оцінка ефективності процесу закупівлі (надходження), списання комп'ютерної техніки в НАДС за період 2018-2019 роки, I півріччя 2020 року».

У рамках зазначеного аудиту проведено низку аудиторських досліджень, результати яких засвідчили:

- відсутність обладнаного приміщення для зберігання комп'ютерної техніки (серверного обладнання), яка не використовується;

- відсутність належного обліку комп'ютерної техніки (серверного обладнання) у матеріально-відповідальних осіб;

- обов'язки з визначення потреби у придбанні комп'ютерної техніки, контролю за її використанням, обслуговуванням, списанням та здійсненням оперативного обліку не покладено на жоден структурний підрозділ апарату НАДС;

- на балансі НАДС знаходиться комп'ютерна техніка (обладнання), яка використовується Центром оцінювання кандидатів на посади державної служби Української школи урядування, водночас на неї нараховується знос;

- на балансі НАДС знаходиться комп'ютерна техніка, яка не використовується, водночас на неї нараховується знос.

Аудиторським дослідженням встановлено формальний підхід комісії зі списання майна та проведення інвентаризації активів та зобов'язань НАДС до проведення річних інвентаризацій в 2018-2019 роках.

Крім того встановлені інші недоліки щодо реалізації процесу придбання (надходження), обліку, використання та списання комп'ютерної техніки (серверного обладнання) в НАДС, зазначені в аудиторському звіті.

З метою запровадження в НАДС належної системи внутрішнього контролю з ефективного виконання процесу придбання (надходження), обліку, використання та списання комп'ютерної техніки (серверного обладнання) в НАДС надані відповідні рекомендації.