|  |
| --- |
| Додаток 4  до Порядку планування і проведення внутрішнього аудиту, документуван­ня, реалізації його результатів у Хмель­ницькій обласній державній адмі­ністрації |

**ВИСНОВОК**

щодо обґрунтованості коментарів до аудиторського звіту та рекомендацій від \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ року, наданих за результатами внутрішнього аудиту діяльності \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(назва об’єкта внутрішнього аудиту)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Викладено в аудиторському звіті та рекомендаціях** | **Зміст коментарів** | **Висновок щодо обґрунтованості коментарів** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

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

(посада особи, яка склала висновок) (підпис) (ініціали, прізвище)

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

(дата складання)

Примітки:

1. Витяги з офіційної документації, а також коментарів заносяться до форми із зазначенням номерів сторінок і абзаців цих документів.

2. У графі “Висновок” здійснюється запис про прийняття коментарів і наводиться нова редакція тексту аудиторського звіту та/або рекомендацій (у разі спростування коментарів зазначаються правові підстави для цього).