ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження начальника

обласної військової адміністрації

03.02.2023 № 46

ПЛАН ЗАХОДІВ

з удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю

у Волинській обласній державній адміністрації на 2023 рік

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Найменування заходу | Відповідальні за виконання | Строк виконання | Очікуваний результат |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Запровадження у структурних підрозділах обласної державної адміністрації та райдержадміністраціях проведення керівником установи щорічної внутрішньої оцінки результативності системи внутрішнього контролю за критеріями: економічність, ефективність та результативність діяльності установи | керівники  структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій | за результатами діяльності установи  в кінці року | спрямування процесу на економні, ефективні та результативні досягнення цілей та завдань установи |
| 2. | Здійснення оцінки ефективності виконання бюджетних програм головними розпорядниками бюджетних коштів відповідно до статті 20 Бюджетного кодексу України, що передбачає заходи з моніторингу, аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів | керівники  структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій – головні розпорядники бюджетних коштів | упродовж  2023 року | забезпечення ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів |
| 3. | Перегляд і оновлення критеріїв та індикаторів ризик-орієнтованої системи відбору об’єктів контролю для проведення перевірок шляхом упровадження передових практик, спрямованих на удосконалення процедури відбору підконтрольних об’єктів для проведення планових аудитів | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації | грудень  2023 року | визначення нових засад організації державного внутрішнього фінансового контролю |
| 4. | Актуалізація внутрішніх нормативних документів з питань внутрішнього контролю, у тому числі удосконалення Порядку планування, організації та проведення внутрішнього аудиту, документування та реалізації його результатів управлінням внутрішнього аудиту обласної державної адміністрації, затвердженого розпорядженням начальника обласної військової адміністрації від 21.11.2022 № 527, з урахуванням змін до нормативних актів України з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації | упродовж  2023 року | удосконалення системи підходів та процедур внутрішнього контролю і внутрішнього аудиту |
| 5. | Розроблення стратегії та затвердження плану навчання керівників та працівників структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій для належного забезпечення функціонування системи внутрішнього контролю в установі | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації | січень – лютий  2023 року | визначення пріоритетів і стратегічних напрямів навчання та підвищення рівня обізнаності керівників та працівників структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій |
| 6. | Забезпечення організації та проведення семінарів, консультацій та інших заходів за участі керівників структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій з питань удосконалення системи внутрішнього контролю | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації  структурні підрозділи обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2023 року | забезпечення належного сприйняття, розуміння та відповідального ставлення до розвитку системи державного внутрішнього фінансового контролю структурними обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій |
| 7. | Організація і проведення навчань та підвищення кваліфікації працівників управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації та працівників підрозділів внутрішнього аудиту райдержадміністрацій з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту | управління внутрішнього аудиту  облдержадміністрації,  структурні підрозділи внутрішнього аудиту райдержадміністрацій | упродовж 2023 року | підвищення рівня фахової підготовки внутрішніх аудиторів |
| 8. | Щорічне звітування управлінню внутрішнього аудиту облдержадміністрації про стан організації та здійснення внутрішнього контролю в апараті та структурних підрозділах обласної державної адміністрації та райдержадміністраціях, що надається за встановленою Мінфіном формою | керівники апарату та структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій | до  10 січня  2024 року | інформування Міністерства фінансів України про загальне функціонування та ефективність системи внутрішнього контролю в обласній державній адміністрації. Підвищення відповідальності за діяльність керівників структурних підрозділів обласної державної адміністрації, райдержадміністрацій |
| 9. | Забезпечення надання інформації з ідентифікації та оцінки ризиків, пропозицій до Плану з реалізації заходів контролю згідно з додатками, визначеними Інструкцією з організації внутрішнього контролю у Волинській обласній державній адміністрації, затвердженою розпорядженням голови облдержадміністрації від 12.09.2019 № 530 (зі змінами) | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | у терміни, визначені  розпоря-дженням | визначення системних і регламентних підходів до проведення оцінки процесів управління та підвищення їх ефективності.  Визначення механізму та процедури підготовки, подання та узагальнення звітів про функціонування системи внутрішнього контролю |
| 10. | Актуалізація зведеної бази для накопичення та обробки даних щодо оцінки ризиків діяльності підконтрольних установ | управління внутрішнього аудиту  облдержадміністрації | грудень  2023 року | удосконалення інформаційного забезпечення шляхом створення та розвитку інформаційно-аналітичної бази |

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