ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження начальника

обласної військової адміністрації

27 грудня 2024 року № 524

ПЛАН ЗАХОДІВ

з удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю

у Волинській обласній державній адміністрації на 2025 рік

| №  з/п | Найменування заходу | Відповідальні за виконання | Строк виконання | Очікуваний результат |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Щорічна організація керівником установи проведення внутрішньої оцінки результативності системи внутрішнього контролю у структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях відповідно до визначених цілей, завдань і планів діяльності за критеріями економічності, ефективності та результативності | керівники  структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій | за результатами діяльності  в кінці року | спрямування процесу на ефективність у досягненні результатів відповідно до встановленої мети, завдань та планів діяльності |
| 2. | Забезпечення своєчасного подання розпорядниками бюджетних коштів річного звіту про стан організації та здійснення внутрішнього контролю в апараті та структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях відповідно до вимог Міністерства фінансів України | керівники апарату та структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій | до  10 січня  2025 року | інформування Міністерства фінансів України про стан функціонування системи внутрішнього контролю |
| 3. | Проведення моніторингу побудови й функціонування системи внутрішнього контролю для виявлення та коригування відхилень, спрямованих на забезпечення ефективного реагування на найбільш значущі та важливі ризики | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2025 року | ефективне реагування на ризики, забезпечення побудови ефективної системи внутрішнього контролю та адаптація до змін зовнішнього та внутрішнього середовища |
| 4. | Чіткий розподіл обов’язків, делегування повноважень, відповідальності та підзвітності за їх реалізацію, використання бюджетних коштів, інших ресурсів, не допускаючи дублювання повноважень (підтримка в актуальному стані організаційної структури та структури підзвітності), а також порушень корупційних правопорушень, шахрайства або зловживань службовим становищем | керівники  структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж  2025 року | прийняття управлінських рішень, заходів і дій у їх комплексі для забезпечення досягнення ними визначених мети (місії), цілей, завдань, планів й вимог |
| 5. | Проведення моніторингу щодо оцінки ефективності, результативності та цільового використання бюджетних коштів, управління об’єктами державної власності й іншими матеріальними ресурсами, а також забезпечення захисту інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах | керівники  структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій – головні розпорядники бюджетних коштів | упродовж  2025 року | забезпечення ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів, управління майном та іншими ресурсами |
| 6. | Забезпечення проведення та надання інформації щодо ідентифікації (визначення) та оцінки ризиків, пропозицій до Зведеного Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів відповідно до Інструкції з організації внутрішнього контролю у Волинській обласній державній адміністрації, затвердженої розпорядженням начальника обласної військової адміністрації від 29.10.2024 № 425 | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж  2025 року | доведення узагальнених результатів аналізу ризиків з метою реагування, ухвалення відповідних рішень та вдосконалення процесів управління |
| 7. | Оптимізація процесу відбору підконтрольних об’єктів для проведення планових аудитів шляхом впровадження найкращих практик, перегляду та оновлення критеріїв і показників ризик-орієнтованої системи вибору контрольних заходів, що сприятиме підвищенню ефективності функціонування системи внутрішнього контролю | управління  внутрішнього аудиту облдержадміністрації | грудень  2025 року | оптимальне використання ресурсів, зосереджуючись на найбільш значущих ризиках, та забезпечення ефективного управління та контроль за діяльністю підконтрольних об'єктів |
| 8. | Створення та ведення зведеної бази даних для централізованого накопичення інформації, її своєчасної актуалізації та обробки з метою якісної оцінки ризиків діяльності підконтрольних установ і підвищення ефективності управління ризиками | управління  внутрішнього аудиту  облдержадміністрації | грудень  2025 року | підвищення якості управління ризиками для оперативного реагувати на зміни у діяльності підконтрольних установ і зменшення ризиків |
| 9. | Організація і проведення навчань та підвищення кваліфікації, зокрема заохочування працівників управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації та працівників підрозділів внутрішнього аудиту райдержадміністрацій до участі у національній сертифікації | управління  внутрішнього аудиту  облдержадміністрації,  структурні підрозділи внутрішнього аудиту райдержадміністрацій | упродовж 2025 року | підвищення кваліфікації та професійної компетентності внутрішніх аудиторів |
| 10. | Організація та проведення семінарів, засідань за круглим столом, конференцій, консультацій, навчальних заходів та інших зустрічей за участі керівників структурних підрозділів облдержадміністрації та райдержадміністрацій, спрямованих на обговорення стратегії та вдосконалення системи внутрішнього контролю | управління  внутрішнього аудиту облдержадміністрації, структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2025 року | підвищення обізнаності керівників, розвитку компетенцій у сфері управління внутрішнім контролем, обміну досвідом і впровадженню найкращих практик для покращення ефективності системи |
| 11. | Забезпечення персоналу своєчасною та релевантною інформацією, необхідною для виконання повноважень і прийняття обґрунтованих управлінських рішень, шляхом функціонування ефективної системи внутрішньої та зовнішньої комунікації. | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2025 року | забезпечення своєчасного інформаційного та комунікаційного обміну інформацією, необхідною для прийняття обґрунтованих управлінських рішень, виконання повноважень й зменшення ризиків. |

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