ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження начальника

обласної військової адміністрації

09 лютого 2024 року № 63

ПЛАН ЗАХОДІВ

з удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю

у Волинській обласній державній адміністрації на 2024 рік

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

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Щорічне забезпечення керівником установи проведення внутрішньої оцінки результативності системи внутрішнього контролю у структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях за критеріями: економічність, ефективність та результативність діяльності | керівники  структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій | за результатами діяльності установи  в кінці року | спрямування процесу на економні, ефективні та результативні досягнення цілей та завдань установи |
| 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 форми, що встановлена Міністерством фінансів України | керівники апарату та структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій | до  10 січня  2025 року | інформування Міністерства фінансів України про стан функціонування системи внутрішнього контролю в структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях |
| 3. | Проведення моніторингу побудови і функціонування системи внутрішнього контролю з метою визначення та коригування відхилень для забезпечення ефективного реагування на найбільш значущі та важливі ризики | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2024 року | ефективне реагування на ризики та забезпечення побудови ефективної системи внутрішнього контролю |
| 4. | Здійснення структурними підрозділами облдержадміністрації та райдержадміністраціями моніторингу оцінки ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів, управління об’єктами державної власності та іншими матеріальними ресурсами, а також захисту інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах | керівники  структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій – головні розпорядники бюджетних коштів | упродовж  2024 року | забезпечення ефективного, результативного і цільового використання бюджетних коштів, управління майном та іншими ресурсами |
| 5. | Забезпечення проведення та надання інформації щодо ідентифікації (визначення) та оцінки ризиків, пропозицій до Плану з удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю в структурних підрозділах облдержадміністрації та райдержадміністраціях відповідно до Інструкції з організації внутрішнього контролю у Волинській обласній державній адміністрації, затвердженої розпорядженням голови облдержадміністрації 12.09.2019 № 530 (зі змінами) | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж  2024 року | визначення системних і регламентних підходів до проведення оцінки процесів управління та підвищення їх ефективності, а також визначення механізму та процедури підготовки, подання та узагальнення звітів про функціонування системи внутрішнього контролю |
| 6. | Удосконалення процесу відбору підконтрольних об’єктів для проведення планових аудитів шляхом застосування найкращих практик, перегляду та оновлення критеріїв і показників для ризик-орієнтованої системи вибору заходів контролю | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації | грудень  2024 року | визначення нових засад організації державного внутрішнього фінансового контролю |
| 7. | Забезпечення ведення зведеної бази даних для інформаційного накопичення, своєчасності її актуалізації та обробки даних щодо оцінки ризиків діяльності підконтрольних установ | управління внутрішнього аудиту  облдержадміністрації | грудень  2024 року | удосконалення інформаційного забезпечення шляхом створення та розвитку інформаційно-аналітичної бази |
| 8. | Організація і проведення навчань та підвищення кваліфікації, у тому числі запровадження сертифікації працівників управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації та працівників підрозділів внутрішнього аудиту райдержадміністрацій | управління внутрішнього аудиту  облдержадміністрації,  структурні підрозділи внутрішнього аудиту райдержадміністрацій | упродовж 2024 року | підвищення та підтвердження рівня фахової підготовки внутрішніх аудиторів |
| 9. | Забезпечення організації та проведення семінарів, засідань за круглим столом, конференцій, консультацій, навчань та інших заходів за участі керівників структурних підрозділів облдержадміністрації, райдержадміністрацій з питань стратегії та системи удосконалення системи внутрішнього контролю | управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації, структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2024 року | забезпечення належного сприйняття, розуміння та відповідального ставлення до розвитку системи державного внутрішнього фінансового контролю структурними підрозділами облдержадміністрації та райдержадміністрацій |
| 10. | Запровадження ефективної та результативної системи внутрішньої та зовнішньої комунікації, яка забезпечить персонал необхідною для виконання повноважень інформацією | структурні підрозділи облдержадміністрації, райдержадміністрацій | упродовж 2024 року | налагодження установою інформаційного та комунікаційного обміну із зовнішніми сторонами (державними та місцевими органами влади, ЗМІ, юридичними чи фізичними особами тощо) |

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