ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження начальника

районної військової адміністрації

02.01.2025 № 2

ПЛАН ЗАХОДІВ

з удосконалення функціонування системи внутрішнього контролю

у Ковельській районній 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 райдержадміністрації та її апарату відповідно до визначених цілей, завдань і планів діяльності за критеріями економічності, ефективності та результативності | керівники  структурних підрозділів райдержадміністрації та її апарату | за результа-тами діяльності установи  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 райдержадміністрації відповідно до вимог Міністерства фінансів України | керівники структурних підрозділів райдержадміністрації та її апарату | до  10 січня  2025 року | інформування управління внутрішнього аудиту облдержадміністрації про стан функціонування системи внутрішнього контролю в райдержадміністрації |
| 3. | Проведення моніторингу побудови і функціонування системи внутрішнього контролю для виявлення та коригування відхилень, спрямованих на забезпечення ефективного реагування на найбільш значущі та важливі ризики | структурні підрозділи райдержадміністрації | 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 порушень, шахрайства або зловживань службовим становищем | керівники структурних підрозділів райдержадміністрації та її апарату | упродовж 2025 року | прийняття управлінських рішень, заходів і дій у їх комплексі для забезпечення досягнення ними визначених мети (місії), цілей, завдань, планів та вимог |
| 5. | Проведення моніторингу щодо оцінки ефективності, результативності і цільового використання бюджетних коштів, управління об’єктами державної власності та іншими матеріальними ресурсами, а також забезпечення захисту інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах | керівники  структурних підрозділів райдержадміністрації – 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 29.10.2024 № 425 | структурні підрозділи райдержадміністрації | 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 для ризик-орієнтованої системи вибору контрольних заходів, що сприятиме підвищенню ефективності функціонування системи внутрішнього контролю | відділ внутрішнього аудиту райдержадміністрації | грудень  2025 року | оптимальне використання ресурсів, зосереджуючись на найбільш значущих ризиках, та контроль за діяльністю підконтрольних об’єктів |
| 8. | Створення та ведення зведеної бази даних для централізованого накопичення інформації, її своєчасної актуалізації та обробки даних щодо оцінки ризиків діяльності підконтрольних установ | відділ внутрішнього аудиту  райдержадміністрації | грудень  2025 року | підвищення якості управління ризиками для оперативного реагування на зміни у діяльності підконтрольних установ і зменшення ризиків |
| 9. | Участь у навчаннях та підвищення кваліфікації, у тому числі у національній сертифікації працівників відділу внутрішнього аудиту райдержадміністрації | відділ внутрішнього аудиту райдержадміністрації | упродовж 2025 року | підвищення кваліфікації та професійної компетентності внутрішніх аудиторів |
| 10. | Участь у семінарах, засіданнях за «круглим столом», конференціях, консультаціях, навчальних заходах та інших зустрічах за участі керівників структурних підрозділів облдержадміністрації, спрямованих на обговорення стратегії та удосконалення системи внутрішнього контролю | відділ внутрішнього аудиту райдержадміністрації,  структурні підрозділи райдержадміністрації | упродовж 2025 року | підвищення обізнаності керівників, розвитку компетенцій у сфері управління внутрішнім контролем, обміну досвідом і впровадження найкращих практик для покращення ефективності системи |
| 11. | Забезпечення персоналу своєчасною та ревелантною інформацією, необхідною для виконання повноважень і прийняття обґрунтованих управлінських рішень, шляхом функціонування ефективної системи внутрішньої та зовнішньої комунікації | структурні підрозділи райдержадміністрації | упродовж 2025 року | Забезпечення своєчасного інформаційного та комунікаційного обміну інформацією, необхідною для прийняття обґрунтованих управлінських рішень, виконання повноважень і зменшення ризиків |

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