

ДІЯЛЬНІСТЬ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Протягом 9 місяців 2023 року здійснення внутрішніх аудитів було спрямовано на оцінку якості функціональних процесів, запобігання незаконному та неефективному використанню коштів Пенсійного фонду України.

Відповідно до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки в області за 9 місяців 2023 року заплановано та фактично проведено чотири аудиторські щодо: документування управлінської інформації, організації роботи з документами та моніторингу виконання управлінських рішень у Пенсійному фонді України, управління об'єктами державної власності та іншими ресурсами, що знаходяться на балансі установи; організації роботи щодо надходження до бюджету Пенсійного фонду України коштів, адміністрування яких здійснюють органи Пенсійного фонду України; використання коштів на оплату праці, стану використання, збереження матеріальних цінностей та ведення їх обліку, використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв; здійснення заходів державного нагляду (контролю) у сфері загальнообов'язкового державного пенсійного страхування та інших перевірок.

Крім того, позапланово проведено оцінювання якості складання описів про майно, права та обов'язки, які підлягали передачі Пенсійному фонду України від ліквідованих органів Фонду соціального страхування та перевірку вжиття заходів щодо стягнення залишку невідшкодованих коштів, встановлених за результатами ревізій, внутрішніх аудитів та інших контрольних заходів, який склався станом на 01.07.2023 року.

За результатами аудиторських досліджень встановлено 198 нефінансових та два фінансові порушення на суму 136,0 тис. гривень.

Виявлені порушення були зумовлені недоліками у функціонуванні системи внутрішнього контролю, управлінні державним майном, забезпеченні надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.

Забезпечено усунення 193 нефінансових порушень, в т. ч. дев'яти за минулий рік та відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пільгових пенсій двом пенсіонерам в сумі 136,0 тис. гривень.

З метою вдосконалення конкретних напрямів діяльності Головного управління, за результатами проведених аудиторських досліджень надано 24 аудиторські рекомендації, які прийняті до виконання, забезпечено виконання 34 аудиторських рекомендацій, в т. ч. 19 - за результатами аудиторських досліджень проведених у минулому році.

Залишок невідшкодованих коштів, виявлених в ході ревізій та аудиторських досліджень, проведених до 2023 року, станом на 01.10.2023 складав 1783,5 тис. грн або за дев'ять місяців поточного року скоротився на 17,3 відсотки.

Весь залишок невідшкодованих коштів опрацьований заходами стягнення, з якого: більше половини або 53,1 % (947,9 тис. грн) перебуває на виконанні в органах ДВС; на розгляді в судових та правоохоронних органах знаходиться 16,8 % (299,0 тис. грн) суми невідшкодованих коштів; погашення решти суми або 30,1 % (536,6 тис. грн) здійснюється в добровільному порядку чи за рішеннями управління з питань виплат.