

Внутрішній аудит за 2023 рік

На виконання Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України на 2023-2025 роки відділом внутрішнього аудиту протягом січня-грудня 2023 року проведено п'ять внутрішніх аудитів в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Рівненській області щодо:

дотримання вимог законодавства та нормативно-правових актів при організації доступу до інформації та програмного забезпечення, експлуатації та супроводу ресурсів в інформаційно-комунікаційній системі Пенсійного фонду України;

дотримання вимог законодавства та нормативно-правових актів при документуванні управлінської інформації, організації роботи з документами та моніторингу виконання управлінських рішень;

дотримання вимог законодавства та нормативно-правових актів при здійсненні претензійної та позовної роботи, проведені публічних закупівель товарів, робіт і послуг;

дотримання законодавчих і нормативно - правових актів при формуванні, веденні та використанні даних реєстру застрахованих осіб Державного реєстру загальнообов'язкового державного соціального страхування;

дотримання вимог законодавства при виконанні планових завдань з надходження власних коштів. Організації роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах.

Збір аудиторських доказів проводився в управліннях: інформаційних систем та електронних реєстрів, по роботі з персоналом, адміністративного забезпечення, секторі організаційно-інформаційної роботи, юридичному, фінансово-економічному та управлінні пенсійного забезпечення, надання страхових виплат, соціальних послуг, житлових субсидій та пільг Головного управління Пенсійного фонду України в Рівненській області.

Також проведено одну перевірку на тему “Оцінювання якості складання описів про майно, права та обов'язки, які підлягають передачі Пенсійному фонду України як правонаступнику Фонду соціального страхування України в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Рівненській області”.

За результатами аудитів виявлено 365 нефінансових порушень та 14 фінансових порушень на суму 184471,8 гривень, з них 8 що не призвели до втрат на суму 81197,40 гривень та 6 порушень, що призвели до втрат на суму 103274,4 гривень.

З метою покращення організації роботи за результатами досліджень складено 5 аудиторських звіти, які узгоджено з відповідальними працівниками Головного управління та надано 30 аудиторські рекомендації, які прийняті відповідальними особами до виконання. Виконано 22 рекомендації, в тому числі 10 по яких досягнуто результативність, в решти - не настав термін виконання.

За результатами аудиторських досліджень та інших контрольних заходів, проведених до 2023 року Головним управлінням Пенсійного фонду України в Рівненській області протягом січня-листопада 2023 року до бюджету Фонду надійшло 141765,46 гривень (переплат пенсій на суму 3364,36 гривень та не

виставлених до відшкодування сум понесених витрат Пенсійного фонду України на виплату та доставку пільгових пенсій в суму 138401,10 гривень), в тому числі за результатами проведених інших контрольних заходів - 1426,19 гривень (переплати пенсій).

**Начальник відділу
внутрішнього аудиту**

Ірина ЛЕОНОВЕЦЬ