

## **Внутрішній аудит за 12 місяців 2024 року**

На виконання Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Пенсійного фонду України на 2024-2026 роки відділом внутрішнього аудиту за січень-грудень 2024 року проведено 6 внутрішніх аудитів в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Рівненській області щодо дотримання вимог законодавства при призначенні (перерахунку), виплати пенсій та щомісячного довічного грошового утримання суддям у відставці, щодо дотримання вимог законодавства з питань прийому; обслуговування осіб, які звертаються до органів Пенсійного фонду України та при розгляді звернень громадян з питань, пов'язаних з діяльністю Пенсійного фонду України, щодо стану використання фінансових, матеріальних (нематеріальних) ресурсів та ведення їх обліку; використання коштів на утримання службових приміщень, транспортних засобів, оплату комунальних послуг та енергоносіїв, управління об'єктами державної власності та іншими ресурсами, що знаходяться на балансі установи; дотримання вимог законодавства при призначенні, нарахуванні (перерахунку) та виплаті житлових субсидій та пільг на оплату житлово-комунальних послуг, придбання твердого та рідкого пічного побутового палива і скрапленого газу та дотримання вимог законодавства при організації роботи щодо виконання планових завдань з надходження власних коштів. Організація роботи щодо відшкодування підприємствами фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, здійсненні претензійної, позовної роботи та забезпечення представництва інтересів Пенсійного фонду України в судах України.

За окремим дорученням проведено внутрішній аудит щодо оцінки організації контролю за дотриманням вимог законодавчих та нормативно-правових актів щодо оприлюднення публічної інформації у формі відкритих даних.

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

За результатами аудитів виявлено 294 нефінансове порушення та 127 фінансових порушень на суму 1168678,6 гривень, з них 109 що не призвели до втрат на суму 1074933,8 гривень та 18 порушень, що призвели до втрат на суму 93744,8 гривень. Усунено 281 нефінансове порушення, 128 фінансових порушень на суму 1217834,4 гривень, з них порушень, що не призвели до втрат в кількості 109 на суму 1074933,9 гривень та 19 фінансових порушень, що призвели до втрат на суму 142900,5 гривень.

З метою покращення організації роботи за результатом дослідження складено 6 аудиторських звітів, який узгоджено з відповідальними працівниками Головного управління та надано 39 аудиторських рекомендацій, які прийняті відповідальними особами до виконання, з них 17 по яких досягнуто результативність. По 11 не настав термін виконання. Виконано 28 рекомендацій, в тому числі 8 з попередніх періодів.

За результатами аудиторських досліджень та інших контрольних заходів, проведених до 2024 року Головним управлінням Пенсійного фонду України в Рівненській області за січень - грудень 2024 року до бюджету Фонду надійшло 70854,5 гривень (переплат пенсій на суму 3420,0 гривень та не виставлених до відшкодування сум понесених витрат Пенсійного фонду України на виплату та доставку пільгових пенсій в суму 66114,5 гривень), в тому числі за результатами проведених інших контрольних заходів - 1320,00 гривень.

**Заступник начальника відділу  
внутрішнього аудиту**

**Павло ПРОТАСЕВИЧ**