



ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ УКРАЇНИ
В ТЕРНОПІЛЬСЬКІЙ ОБЛАСТІ

Н А К А З

від _____ 20__ р.

м. Тернопіль

№ _____

**Про результати внутрішніх аудитів, проведених
в Головному управлінні Пенсійного фонду України
в Тернопільській області за 9 місяців 2021 року**

Заслухавши інформацію начальника відділу внутрішнього аудиту Дмитерка В.М. про результати внутрішніх аудитів, проведених в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Тернопільській області за 9 місяців 2021 року, колегія Головного управління Пенсійного фонду України в Тернопільській області відмічає.

Відповідно до зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту в Пенсійному фонді України на 2021 рік, заплановано проведення 6 аудитів.

Упродовж 9 місяців 2021 року заплановано та проведено 5 внутрішніх аудитів.

У ході проведення аудитів виявлено 74 нефінансових порушення.

Також, встановлено 14 фінансових порушень на загальну суму 49426,2 грн.

Порушення, які не призвели до втрат встановлено в 6 випадках на суму 2093,9 грн.

Порушення, які призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів встановлено у 8 випадках на загальну суму 47332,4 грн.

Протягом 9 місяців 2021 року за результатами аудитів усунуто 56 нефінансових порушень та 13 фінансових порушень, на загальну суму 73865,0 грн. (у тому числі 1 порушення на суму 24530,6 грн., яке було виявлене до 2021 року), з яких:

Станом на 01.10.2021 не усунуто 18 нефінансових порушень.

Залишок невідшкодованих втрат фінансових та матеріальних ресурсів станом 01.10.2021 складає 91,9 грн. – пеня за порушення термінів сплати орендної плати.

Загалом у 6 структурних підрозділах (управлінні пенсійного забезпечення, управлінні з питань виплати пенсій, управлінні обслуговування громадян, управлінні адміністративного забезпечення, фінансово-економічному управлінні



Москалик Ігор Іванович

"Дія". Кваліфікований надавач електронних довірчих послуг

5FE641A6C671A316E4D370CED570C1F11CDABFEF8C627C666FAA221F30EC617301

28.10.2021

Головне управління ПФУ в
Тернопільській області



28.10.2021 364

та юридичному управлінні) виявлено 6 недоліків щодо функціонування системи внутрішнього контролю, з яких усунуто – 4, по – 2, термін виконання не настав.

За результатами проведених аудитів складено 5 аудиторських звітів. Надано 33 рекомендації, які прийняті до виконання. Станом на 01.10.2021 повністю виконано 28 рекомендацій, в тому числі 6 рекомендацій, наданих за результатами аудитів, проведених у 2020 році. Термін виконання 11 рекомендацій по двох аудитах не настав. За результатами внутрішніх аудитів Головним управлінням прийнято 11 управлінських рішень (наказів).

Враховуючи вищевикладене, з метою вдосконалення роботи відділу внутрішнього аудиту та підвищення результативності проведення внутрішніх аудитів та контрольних заходів

НАКАЗУЮ:

1. Інформацію начальника відділу внутрішнього аудиту Дмитерка В.М. про результати внутрішніх аудитів, проведених в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Тернопільській області взяти до відома.

2. Начальнику відділу внутрішнього аудиту Дмитерку В.М.:

1) забезпечити якісне проведення контрольних заходів щодо роботи структурних підрозділів Головного управління, здійснювати належну оцінку стану внутрішнього контролю, спрямованого на запобігання незаконному та нецільовому використанню коштів Фонду, інших порушень законодавства;

2) при проведенні внутрішніх аудитів здійснювати оцінку ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей;

3) провести аналіз результатів проведених внутрішніх аудитів та вжити заходів, спрямованих на підвищення результативності впровадження аудиторських рекомендацій, стану відшкодування виявлених порушень;

4) по завершенню поточного року провести оцінку якості діяльності з внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Тернопільській області за 2021 рік. Розробити програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в Головному управлінні Пенсійного фонду України в Тернопільській області на 2022 рік.

3. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

Начальник Головного управління

Ігор МОСКАЛИК