ЗАТВЕРДЖУЮ
Голова Івано-Франківської обласної державної адміністрації – начальник Івано-Франківської обласної військової адміністрації

_____ **С. В. ОНИЩУК**

«30» грудня 2024 року

ІВАНО-ФРАНКІВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

(назва державного органу)

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2025 – 2027 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Івано-Франківській обласній державній (військовій) адміністрації, її апарату, структурним підрозділам, установам, організаціям, що належать до сфери управління, у досягненні визначених цілей шляхом проведення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання голові (начальнику) Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Івано-Франківської облдержадміністрації об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій, які допомагають у:

підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, зокрема процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;

поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових і матеріальних ресурсів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації, її апарату, структурних підрозділів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

підвищенні ефективності діяльності Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації, її апарату, структурних підрозділів, підприємств, установ та організацій, що належать до сфери управління;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

- формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням Стратегії розвитку Івано-Франківської області та цілей діяльності Івано-Франківської обласної (військової) державної адміністрації;
- визначення пріоритетів та результатів діяльності сектору внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської облдержадміністрації, а також внутрішніх аудиторів та відповідальних осіб структурних підрозділів облдержадміністрації, на яких покладено повноваження щодо здійснення внутрішнього аудиту (далі – відповідальні особи), на наступні три роки, із врахуванням пріоритетів та цілей діяльності Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації;
- з'ясування та врахування думки голови Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації, керівника апарату та структурних підрозділів облдержадміністрації щодо ризикових сфер діяльності з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;
- визначення об'єктів внутрішнього аудиту за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності), а також з урахуванням результатів проведених внутрішніх аудитів у 2023-2024 роках;
- резервування робочого часу не більше 25 відс., призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням голови (начальника) Івано-Франківської обласної державної (військової) адміністрації;
- забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Івано-Франківської обласної (військової) державної адміністрації, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 РОКИ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту, які сприяють досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	**Роки виконання**
1. Переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками 2. Підвищення ефективності та спроможності внутрішніх аудитів шляхом забезпечення моніторингу за реагуванням на аудиторські рекомендації, підвищення якості внутрішнього аудиту 3. Забезпечення професійного розвитку внутрішніх аудиторів системи Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2025-2027 роки

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	**Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту**	**Роки виконання/Рівень виконання**		
		2025 рік	**2026 рік**	**2027 рік**
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками				
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів, визначених актами законодавства	Щорічне збільшення частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на оцінку ефективності, результативності та якості виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства, надання адміністративних послуг, виконання бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення цілей, а також з оцінки системи внутрішнього контролю	60	70	80
	Щорічне збільшення рівня впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання)	70	75	80

	Щорічне збільшення частки прийнятих керівником аудиторських рекомендацій (повністю або частково)	75	80	85

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Підвищення ефективності та спроможності внутрішніх аудитів шляхом забезпечення моніторингу за реагуванням на аудиторські рекомендації, підвищення якості внутрішнього аудиту

Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Забезпечення формування, ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі даних (базі даних) щодо простору внутрішнього аудиту	100	100	100
	Погодження плану заходів щодо впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами внутрішнього аудиту завідувачем сектору внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	100	100	100
	Щомісячне відстеження результативності виконання планів заходів впровадження аудиторських рекомендацій, наданих суб'єктами внутрішнього аудиту за результатами проведених аудитів	100	100	100
	Включення інформації, наданої на виконання планів заходів впровадження аудиторських рекомендацій до сформованих справ за результатами проведених внутрішніх аудитів	100	100	100

…

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечення професійного розвитку внутрішніх аудиторів системи Івано-Франківської обласної державної адміністрації

Здійснення методологічної роботи	Актуалізація та затвердження внутрішніх документів з питань здійснення внутрішнього аудиту з урахуванням законодавчих змін	100	100	100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Проведення ризик-орієнтованого відбору об'єктів при плануванні діяльності з внутрішнього аудиту	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи)	Забезпечення щорічного звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту (відповідальної особи) відповідно до вимог законодавства у сфері внутрішнього аудиту. Надання пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами проведеної роботи. Подання звіту ф. № 1-ДВА у встановленні терміни	100	100	100
Здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту за результатами здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Виконання заходів Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	100	100	100

Здійснення професійного розвитку працівників з питань внутрішнього аудиту	Забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації та головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти, участі у семінарах, навчаннях та тренінгах.	100	100	100
Здійснення координації діяльності з питань внутрішнього аудиту	Забезпечення сектором внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації та головним спеціалістом з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації здійснення роз'яснювальної роботи та надання консультацій з питань внутрішнього аудиту	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Бюджетні програми	1.1	Планування та результативність виконання заходів регіональної цільової програми «Попередження дитячої бездоглядності та безпритульності серед дітей, соціального захисту і підтримки дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, захисту їх житлових прав на 2021-2025 роки»	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.2	Планування та результативність виконання заходів регіональної цільової програми з підтримки книговидання на 2022-2026 роки. Процес планування, ефективність виконання бюджетної програми; ступінь досягнення мети бюджетної програми	Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.3	Планування та результативність виконання регіональної цільової програми заходів з реалізації Регіональної цільової програми паспортизації пам'яток містобудування та архітектури Івано-Франківської області на 2021-2025 роки	Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації	V		
		1.4	Планування та результативність виконання заходів з реалізації Програми розвитку цивільного захисту Івано-Франківської області на 2022 - 2025 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 23.04.2021№ 147-6/2021	Відповідальна особа управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		

		1.5	Планування та результативність виконання бюджетних програм у сфері культури, зокрема використання бюджетних коштів, складання та подання фінансової та бюджетної звітності, та результативності виконання заходів з реалізації Регіональної цільової комплексної програми «Культура Івано-Франківщини» на 2022-2026 роки *КПКВК - 1014020*	Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.6	Планування та результативність виконання заходів бюджетних програм у сфері культури, зокрема використання бюджетних коштів, складання та подання фінансової та бюджетної звітності, та результативності виконання заходів з реалізації Регіональної цільової програми «Духовне життя» на 2022-2026 роки *КПКВК - 1014082*	Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.7	Планування та результативність виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Івано-Франківської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.8	Планування та результативність виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Верховинської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.9	Планування та результативність виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Коломийської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		1.10	Планування та результативність виконання бюджетних програм з питань ветеранської політики	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації			V

		1.11	Планування та результативність виконання бюджетних програм у сфері охорони здоров'я	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	
		1.12	Планування та результативність виконання бюджетних програм у сфері капітального будівництва і житлово-комунального господарства	Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації		V	V
		1.13	Планування та результативність виконання бюджетних програм у сфері освіти	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації			V
		1.14	Планування та результативність виконання бюджетних програм господарського підрозділу обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації			V
2	Функціональні процеси	2.1	Діяльність департаменту освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації. . Управління бюджетними коштами. Фінансово-господарська діяльність	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		2.2	Діяльність управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Управління бюджетними коштами. Фінансово-господарська діяльність	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		2.3	Достовірність фінансової та бюджетної звітності, управління бюджетними коштами в управлінні з питань цивільного захисту Івано-Франківської облдержадміністрації	Відповідальна особа управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		2.4	Діяльність структурних підрозділів Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Управління бюджетними коштами. Фінансово-господарська діяльність.	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	

		2.5	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Погонянський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		2.6	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Делятинський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
3	Загальні процеси	3.1	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні спорту та молодіжної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		3.2	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні екології та природних ресурсів Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		3.3	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в структурних підрозділах Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	V
		3.4	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		3.5	Діяльність щодо організації та здійснення публічних закупівель і укладення за їх результатами договорів відповідно до вимог чинного законодавства у структурних підрозділах обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	V
4.	Адміністративні послуги	4.1	Адміністративні послуги у сфері господарської діяльності з виробництва теплової енергії	Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства,	V		

				містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації			
		4.2	Адміністративні послуги у сфері соціальної політики.	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	V
		4.3	Адміністративні послуги у сфері екології та природних ресурсів.	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		4.4	Адміністративні послуги у сфері освіти і науки.	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		
		4.5	Адміністративні послуги у сфері земельних відносин.	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації		V	

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
1	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування та виконання Регіональної цільової програми «Попередження дитячої бездоглядності та безпритульності серед дітей, соціального захисту і підтримки дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, захисту їх житлових прав на 2021-2025 роки»	Служба у справах дітей Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
2	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності планування і виконання бюджетної програми з підтримки книговидання на 2022-2026 роки. Процес планування, ефективність виконання бюджетної програми; ступінь досягнення мети бюджетної програми	Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
3	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації Регіональної цільової програми паспортизації пам'яток містобудування та архітектури Івано-Франківської області на 2021-2025 роки	Департамент розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-	Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року

			Франківської облдержадміністрації	господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації		
4	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації Програми розвитку цивільного захисту Івано-Франківської області на 2022 - 2025 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 23.04.2021№ 147-6/2021	Управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
5	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування і виконання бюджетних програм у сфері культури, зокрема використання бюджетних коштів, складання та подання фінансової та бюджетної звітності, та результативності виконання заходів з реалізації Регіональної цільової комплексної програми «Культура Івано-Франківщини» на 2022-2026 роки *КПКВК - 1014020*	Управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
6	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування і виконання бюджетних програм у сфері культури, зокрема використання бюджетних коштів, складання та подання фінансової та бюджетної звітності, та результативності виконання заходів з реалізації Регіональної	Управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року

		цільової програми «Духовне життя» на 2022-2026 роки *КПКВК - 1014082*				
7	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування та виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Івано-Франківської районної державної адміністрації	Управління соціального захисту населення Івано-Франківської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
8	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування та виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Верховинської районної державної адміністрації	Управління соціального захисту населення Верховинської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	ІІ півріччя 2025 року
9	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування та виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в управлінні соціального захисту населення Коломийської районної державної адміністрації	Управління соціального захисту населення Коломийської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	ІІ півріччя 2025 року
10	Діяльність департаменту освіти і науки Івано-	Комплексна оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань,	Департамент освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської	2024 рік та завершений	І півріччя 2025 року

	Франківської обласної державної адміністрації. . Управління бюджетними коштами. Фінансово-господарська діяльність	функцій, достовірності фінансової та бюджетної звітності, бюджетних (цільових) програм, управління персоналом департаменту освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Адміністративні послуги у сфері освіти і науки.		обласної державної адміністрації	період 2025 року	
11	Діяльність управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Управління бюджетними коштами. Фінансово-господарська діяльність	Комплексна оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, достовірності фінансової та бюджетної звітності, бюджетних (цільових) програм, управління персоналом управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації.	Управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації.	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
12	Достовірність фінансової та бюджетної звітності, управління бюджетними коштами в управлінні з питань цивільного захисту Івано-Франківської облдержадміністрації	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів, оплати праці, стану збереження і використання майна, стану бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності	Управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	ІІ півріччя 2025 року
13	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів, оплати праці, стану збереження і використання	Департамент соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року

	догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Погонянський психоневрологічний інтернат)	майна, стану бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду із забезпеченням проживання		Івано-Франківської обласної державної адміністрації		
14	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Делятинський психоневрологічний інтернат)	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів, оплати праці, стану збереження і використання майна, стану бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду із забезпеченням проживання	Департамент соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	І півріччя 2025 року
15	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні спорту та молодіжної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Комплексна оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, функціонування системи внутрішнього контролю в управлінні спорту та молодіжної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації.	Управління спорту та молодіжної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершення періоду 2025 року	І півріччя 2025 року
16	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього	Комплексна оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій функціонування системи внутрішнього	Управління екології та природних ресурсів Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершення періоду 2025 року	ІІ півріччя 2025 року

	контролю в управлінні екології та природних ресурсів Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Адміністративні послуги у сфері екології та природних ресурсів	контролю в управлінні екології та природних ресурсів Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Адміністративні послуги у сфері екології та природних ресурсів, функції та процеси щодо прийому та розгляду документів				
17	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Оцінка системи внутрішнього контролю щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління державними коштами, складання, затвердження та виконання кошторису, ризики, які негативно впливають на виконання функцій та завдань	Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року
18	Адміністративні послуги у сфері господарської діяльності з виробництва теплової енергії	Видача ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії Оцінка якості здійснення функцій та процесів щодо прийому та розгляду документів про видачу ліцензії на право здійснення господарської діяльності з виробництва теплової енергії	Управління житлово-комунального господарства департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації	Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської облдержадміністрації	2024 рік та завершений періоду 2025 року	II півріччя 2025 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	-	-	-	-	-	-

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2025 – 2027 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (розробка проєктів документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження, затвердження)	v	v	v
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.	Формування, наповнення, ведення, оновлення інформації у базі/зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	v	v	v
3.	Формування та затвердження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі оцінки ризиків	v	v	v
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: внутрішнє та зовнішнє звітування про результати діяльності внутрішнього аудиту				
4.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність сектору внутрішнього аудиту/внутрішнього аудитора/відповідальної особи, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту/внутрішнього аудитора/ відповідальної особи	v	v	v
5.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність сектору внутрішнього аудиту/внутрішнього аудитора/відповідальної особи, підготовка письмових звітів про результати діяльності Міністерству фінансів України за встановленою формою	v	v	v
6.	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту (підготовка, затвердження програми внутрішньої оцінки та підвищення якості внутрішнього аудиту, її виконання та звітування з цього питання)	v	v	v
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
7.	Відстеження стану виконання рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів, формування бази даних та внесення відповідних звітів до справ про проведення внутрішніх аудитів (документування)	v	v	v
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток				
8.	Участь у навчальних заходах з підвищення професійної кваліфікації (тренінгах, семінарах тощо), організованих державними органами, у т. ч. тих, що організовує Мінфін	v	v	v
9.	Самоосвіта, самостійне вивчення нормативно-правових актів з питань, що відносяться до компетенції	v	v	v
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: консультаційна діяльність				
10.	Підготовка відповідей на запити, надання консультацій, дорадча участь у робочих групах, комісіях тощо	v	v	v

IX. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
1.	Завідувач сектору	261	1	216	0,5	108	81	108
	Всього:	**х**	**1**	**216**	**х**	**108**	**81**	**108**
Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
2.	Головний спеціаліст	261	1	230	0,7	161	121	69
	Всього:	**х**	**1**	**230**	**х**	**161**	**121**	**69**
Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
3.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,2	46	35	185
		х	**1**	**231**	**х**	**46**	**35**	**185**
Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
4.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,2	46	35	185
		х	**1**	**231**	**х**	**46**	**35**	**185**
Відповідальна особа департаменту розвитку громад та територій, дорожнього, житлово-комунального господарства, містобудування та архітектури Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
5.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,2	46	35	185
		х	**1**	**231**	**х**	**46**	**35**	**185**

Відповідальна особа управління з питань цивільного захисту Івано-Франківської обласної державної адміністрації								
6.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,2	42	32	174
		x	**1**	**216**	**x**	**42**	**32**	**174**
	Всього по системі Івано-Франківської обласної державної адміністрації:	**x**	**6**	**1355**	**x**	**449**	**339**	**906**

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
апарату облдержадміністрації _____ _____ **З. Р. МАНЮК**
(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту державного органу) *(підпис)* *(ініціали, прізвище)*

27.12.2024
(дата складання зведеного плану)

ПОГОДЖУЮ
В.о. керівника апарату облдержадміністрації
_____ **Олеся ЗРАЙКО**