



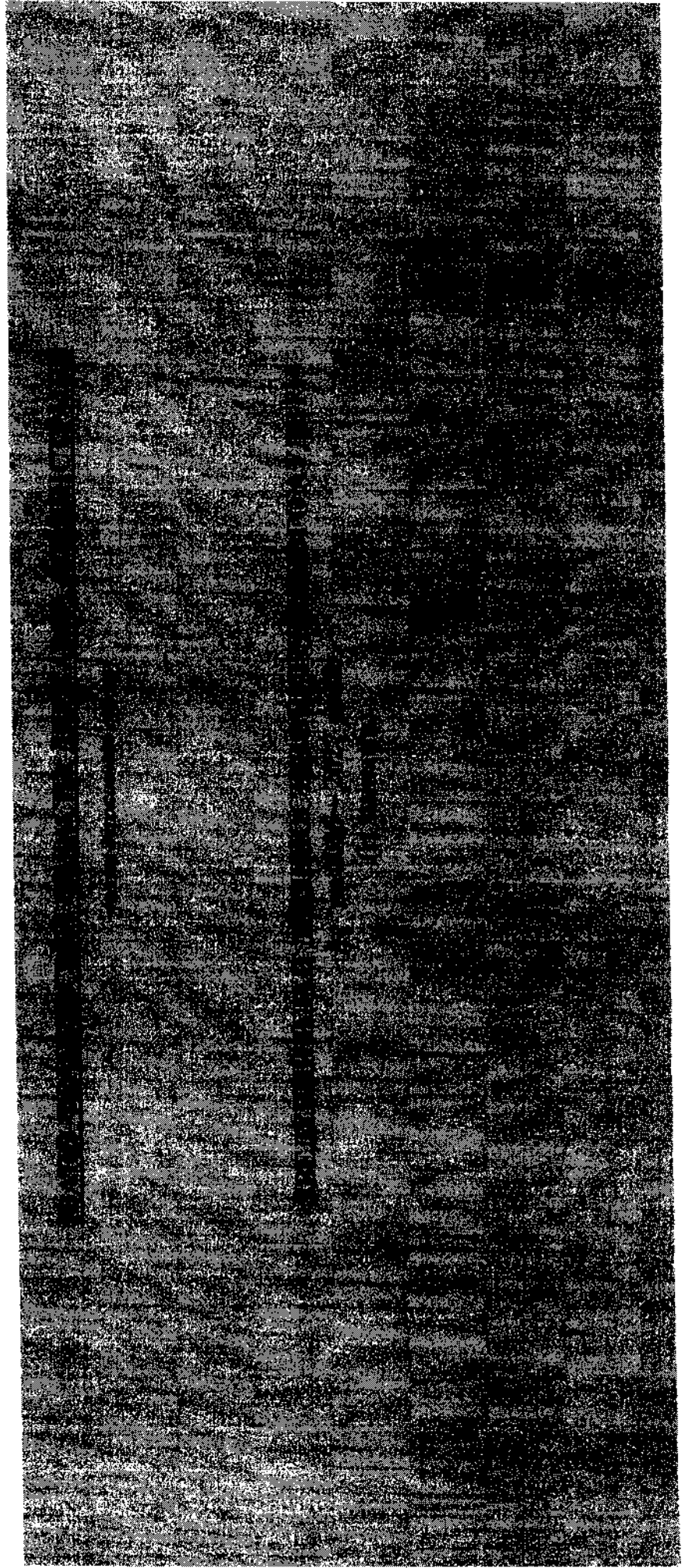
ЗАТВЕРДЖУЮ

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

[Signature]

С. В. ОНИЩУК

« 16 » вересня 2025 року



1. 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.

П. НАГОЛИ 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 обласної державної адміністрації, а також внутрішніх аудиторів та відповідальних осіб структурних підрозділів обласної державної адміністрації, 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 обласної державної адміністрації щодо ризиків сфер діяльності з метою правильного 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.

ПОСТРАТЕГІЧНІ 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
2025-2027 роки

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 аудиторів шляхом забезпечення моніторингу за реагуванням на аудиторські рекомендації, підвищення якості внутрішнього аудиту
3. Забезпечення професійного розвитку внутрішніх аудиторів системи Івано-Франківської обласної державної адміністрації

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

Завдання внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання		
	2025 рік	2026 рік	2027 рік
Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту			
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, якості та результативності виконання завдань, функцій та процесів, визначених актами законодавства	60	70	80
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			
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 місія 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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Підвищення ефективності та спроможності внутрішніх аудиторів 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	100	100	100

аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти, участі у семінарах, навчаннях та тренінгах.

Здійснення координації діяльності з питань внутрішнього аудиту	з питань	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. ВИЗНАЧЕННЯ 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 книговидавання 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		
		1.5	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	Відповідальна особа управління культури, національностей та релігій Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V		

		«Культура Івано-Франківщини» на 2022-2026 роки КПКВК - 1014020					
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				
1.10	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	1.15	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 обласної державної адміністрації	V	
		1.16	Планування та результативність виконання бюджетної програми, КПКВК – 0611023,0611033 (Івано-Франківський науковий фізико-технічний ліцей Івано-Франківської обласної ради)	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	
		1.17	Планування та результативність виконання бюджетної програми, КПКВК – 0611023,0611033 (Івано-Франківський спортивний ліцей Івано-Франківської обласної ради)	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	
		1.18	Планування та результативність виконання бюджетної програми, КПКВК – 0611023,0611033 (Івано-Франківська спеціальна школа Івано-Франківської обласної ради)	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V	
		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	
		2.4	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 (Делітинський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики	V	

			Івано-Франківської обласної державної адміністрації				
	2.7	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Коломийський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V			
	2.8	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Коломийський геріатричний пансіонат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V			
	2.9	Діяльність централізованої бухгалтерії, відділу технічного нагляду за ремонтом приміщень та матеріально-технічним забезпеченням бюджетних установ при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Окремо визначені питання фінансово-господарської діяльності	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	V			
3	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	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 результатів 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	4.2	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	

4. Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (за результатами офіційних ревізій)

№ 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	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	I 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	II 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	I півріччя 2025 року

			Франківської облдержадміністрації	господарства, містобудування та архітектури Івано- Франківської облдержадміністрації		
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	I 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 цільової програми «Духовне життя» на 2022-2026 роки КПКВК - 1014082	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	II півріччя 2025 року
7	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності, результативності та якості планування і виконання бюджетних програм соціальної підтримки населення, соціальний захист осіб з інвалідністю в	Управління соціального захисту населення Івано- Франківської районної державної адміністрації	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року

		управлінні соціального захисту населення Івано-Франківської районної державної адміністрації		обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року
10	Діяльність департаменту освіти і науки 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 департаменту освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Адміністративні послуги у сфері освіти і науки.	Департамент освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту апарату Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року
13	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Погонянський 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 (Погонянський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року
14	Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Делятинський	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 (Делятинський психоневрологічний інтернат)	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	I півріччя 2025 року

	психоневрологічний інтернат)					
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	II півріччя 2025 року
16	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні екології та природних ресурсів Івано-Франківської обласної державної адміністрації. Адміністративні послуги у сфері екології та природних ресурсів	Комплексна оцінка ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій функціонування системи внутрішнього 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	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	II півріччя 2025 року
17	Заходи щодо забезпечення виконання функцій, завдань, внутрішнього контролю в управлінні інформаційної	Оцінка системи внутрішнього контролю щодо досягнення визначених цілей, ефективності управління державними коштами, складання, затвердження та виконання кошторису, ризики, які негативно	Управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	Відповідальна особа управління інформаційної діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної	2024 рік та завершення періоду 2025 року	II півріччя 2025 року

діяльності та комунікацій з громадськістю Івано-Франківської обласної державної адміністрації	впливають на виконання функцій та завдань		державної адміністрації		
18 Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації Регіональної цільової програми ведення містобудівного кадастру Івано-Франківської області на 2020-2025 роки	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 період 2025 року	II півріччя 2025 року
19 Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах (Коломийський 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	Коломийський психоневрологічний інтернат	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року
20 Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду з наданням місць для проживання в інтернатних установах	Оцінка дотримання вимог законодавства з виконання кошторисів, оплати праці, стану збереження і використання майна, стану бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, забезпечення соціальними	Коломийський геріатричний пансіонат	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту департаменту соціальної політики Івано-Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року

	(Коломийський геріатричний пансіонат)	послугами стаціонарного догляду із забезпеченням проживання			2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року
21	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка окремих питань фінансово-господарської діяльності Івано-Франківського наукового фізико-технічного ліцею Івано-Франківської обласної ради, <i>КПКВК – 0611023,0611033</i>	Івано-Франківський науковий фізико-технічний ліцей Івано- Франківської обласної ради	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано- Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року
22	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка окремих питань фінансово-господарської діяльності Івано-Франківського спортивного ліцею Івано- Франківської обласної ради, <i>КПКВК – 0611023,0611033</i>	Івано-Франківський спортивний ліцей Івано- Франківської обласної ради	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано- Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року
23	Планування та результативність виконання бюджетних програм	Оцінка окремих питань фінансово-господарської діяльності Івано-Франківської спеціальної школи Івано- Франківської обласної ради <i>КПКВК – 0611022, 0611032</i>	Івано-Франківська спеціальна школа Івано- Франківської обласної ради	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано- Франківської обласної державної адміністрації	2024 рік та завершений період 2025 року	II півріччя 2025 року
24	Діяльність структурних підрозділів при департаменті освіти і науки ОДА	Оцінка окремих питань діяльності структурних підрозділів при департаменті освіти і науки Івано-Франківської ОДА	Централізована бухгалтерія, відділ технічного нагляду за ремонтom приміщень та матеріально- технічним забезпеченням бюджетних установ при департаменті освіти і науки Івано- Франківської обласної державної адміністрації	Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано- Франківської обласної державної адміністрації	2025 рік	II півріччя 2025 року

№ 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.	-	-	-	-	-	-	-

ВІДПОВІДІ НА ЗАПИТАННЯ АУДИТОРІВ У 2015 РОЦІ (визначити та вказати зазначені у повідомленні про)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтований 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.	-	-	-	-	-	-	-

ВІН. 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				
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 проектів документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження, затвердження)	✓	✓	✓
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	✓	✓	✓
3.	Формування та затвердження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі оцінки ризиків	✓	✓	✓
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	✓	✓	✓
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	✓	✓	✓
6.	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту (підготовка, затвердження програми внутрішньої оцінки та підвищення якості внутрішнього аудиту, її виконання та звітування з цього питання)	✓	✓	✓
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)	✓	✓	✓
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	✓	✓	✓
9.	Самоосвіта, самостійне вивчення нормативно-правових актів з питань, що відносяться до компетенції	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: консультативна діяльність				
10.	Підготовка відповідей на запити, надання консультацій, дорадча участь у робочих групах, комісіях тощо	✓	✓	✓

IX. ОБСЯГ 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.	Завідувач сектору	261	1	216	0,5	108	81	108
	Всього:	x	1	216	x	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:	x	1	230	x	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
	Всього:	x	1	231	x	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
	Всього:	x	1	231	x	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
	Всього:	x	1	231	x	46	35	185

Підрозділ внутрішнього аудиту при департаменті освіти і науки Івано-Франківської обласної державної адміністрації

6.	Начальник відділу	131	1	108	0,5	54	41	54
	Головний фахівець	131	5	575	0,7	405	305	175
	Всього:	x	6	683	x	459	346	229
	Всього по системі Івано-Франківської обласної державної адміністрації:	x	11	1822	x	866	653	961

Завідувач сектору внутрішнього аудиту

апарату облдержадміністрації

(посада керівника підрозділу внутрішнього аудиту державного органу)

11.09.2025

(дата складання зведеного плану)

З.Р. МАНЮК

(підписи, прізвище)

ПОГОДЖУЮ

В.о. керівника апарату облдержадміністрації

Олесь ЗРАЙКО