

## **Інформація про проведену Сектором роботу у 2021 році**

Сектором внутрішнього аудиту Одеської обласної державної адміністрації (далі – Сектор) протягом 2021 року було проведено 5 планових внутрішніх аудитів (теперішнім часом проведення одного внутрішнього аудиту триває), за результатами яких було встановлено низку порушень, на підставі чого Сектором об'єктам внутрішнього аудиту було надано 66 рекомендацій щодо їх усунення. Так, внутрішні аудити було проведено:

- в Управлінні капітального будівництва Одеської обласної державної адміністрації (теперішнім часом Департамент) відповідно до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 15.02.2021 №131/од-2021 та від 18.03.2021 №264/од-2021 (про внесення змін до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 15.02.2021 №131/од-2021, в частині зміни строку закінчення аудиту) за темою: «Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом» за період з 01 січня 2019 року по поточний період 2021 року. За результатами, встановлених в ході проведеного внутрішнього аудиту порушень, Сектором було надано 15 рекомендацій щодо їх усунення;

- в Департаменті систем життєзабезпечення та енергоефективності Одеської обласної державної адміністрації відповідно до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 14.04.2021 №391/од-2021 за темою: «Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом» за період з 01 січня 2019 року по поточний період 2021 року. За результатами, встановлених в ході проведеного внутрішнього аудиту порушень, Сектором було надано 23 рекомендації щодо їх усунення;

- в КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВІ «ОДЕСЬКИЙ ОБЛАСНИЙ ФОНД ПІДТРИМКИ ІНДИВІДУАЛЬНОГО ЖИТЛОВОГО БУДІВНИЦТВА НА СЕЛІ» відповідно до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 16.06.2021 №623/од-2021 за темою: «Оцінка ефективності виконання статутних обов'язків комунального підприємства. Відповідність діяльності підприємства вимогам чинного законодавства України» за період з 01 січня 2019 року по поточний період 2020 року. За результатами, встановлених в ході проведеного внутрішнього аудиту порушень, Сектором було надано 24 рекомендації щодо їх усунення;

- в Департаменті освіти і науки Одеської обласної державної адміністрації відповідно до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 13.08.2021 №847/од-2021 за темою: «Оцінка ефективності виконання бюджетних програм. Оцінка якості виконання основних завдань та функцій, закріплених за структурним підрозділом. Оцінка якості надання адміністративних послуг» за період з 01 січня 2019 року по поточний період 2021 року. За результатами, встановлених в ході проведеного внутрішнього аудиту порушень, Сектором було надано 4 рекомендації щодо їх усунення;

- в Департаменті соціальної та сімейної політики Одеської обласної державної адміністрації відповідно до розпорядження голови Одеської обласної державної адміністрації від 27.10.2021 №1083/од-2021 (внутрішній аудит триває).

На виконання вимог стандарту 11 Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 №1247 (далі – Стандарти), за результатами кожного проведеного внутрішнього аудиту завідувачем сектору забезпечено підготовку й складання аудиторського звіту, який містить об'єктивні та незалежні висновки й рекомендації, які своєчасно протягом року надавались голові облдержадміністрації для прийняття ним відповідних управлінських рішень.

Згідно операційного та стратегічного планів діяльності з внутрішнього аудиту теперішнім часом в Секторі забезпечено виконання майже 100% запланованих на поточний рік завдань.

На виконання вимог стандарту 12 Стандартів, забезпечено проведення спеціалістами Сектору моніторингу щодо виконання об'єктами внутрішнього аудиту аудиторських рекомендацій з метою упевнення в тому, що відповідальні за діяльність об'єктів внутрішнього аудиту особи розпочали ефективні дії, спрямовані на їх виконання, або керівник об'єкту внутрішнього аудиту взяв на себе ризик невиконання таких рекомендацій.

Крім цього, Сектором, відповідно до вимог Положення про сектор виконувались інші завдання, а саме:

- забезпечено у межах своїх повноважень: ефективне і цільове використання бюджетних коштів; доступ до публічної інформації, розпорядником якої є Сектор; виконання завдань мобілізаційної підготовки, цивільного захисту населення, дотримання вимог законодавства з охорони праці, пожежної безпеки; роботу з укомплектування, зберігання, обліку та використання архівних документів; захист персональних даних; реалізацію державної політики стосовно захисту інформації з обмеженим доступом;

- забезпечено розроблення проектів стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту та зміни до них;

- забезпечено розроблення проектів розпоряджень голови облдержадміністрації з питань внутрішнього аудиту;

- забезпечено підготовку самостійно та разом з іншими структурними підрозділами облдержадміністрації інформаційних та аналітичних матеріалів для надання голові облдержадміністрації;

- забезпечено розгляд у межах повноважень запитів, звернень громадян та посадових осіб державних органів, органів місцевого самоврядування,

правоохоронних органів, підприємств, установ та організацій в межах компетенції з питань проведення внутрішніх аудитів;

- забезпечено звітування про результати діяльності Сектору відповідно до вимог Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 №1001 та вимог Стандартів.