**ЗАТВЕРДЖУЮ**
Голова Держгеокадастру
_____ Денис БАШЛИК
«28» грудня 2019 року

# ЗВЕДЕНИЙ СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У СИСТЕМІ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ на 2020 – 2022 роки

## I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – надання керівництву Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (далі – Держгеокадастр) об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами оцінки діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, спрямованих на підвищення ефективності та результативності діяльності та системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками; поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності; розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

## II. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

1) орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки
- ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами;
- якості надання адміністративних послуг;
- виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства;
- ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань Держгеокадастру та його територіальних органів;
- надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій;

2) надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, спрямованих на покращення діяльності Держгеокадастру, його внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей;
3) врахування думки керівництва Держгеокадастру щодо ризикових об'єктів внутрішнього аудиту;
4) проведення щорічної оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору для визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту;
5) постійний професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту шляхом самоосвіти та участі у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками;
6) інші цілі з урахуванням визначеної загальної стратегії Держгеокадастру та мети (місії) внутрішнього аудиту.

## III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки визначено з урахуванням загальної стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеокадастру:

| *Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності Держгеокадастру* | *Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Держгеокадастру* | *Стратегічна ціль внутрішнього аудиту* |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1) Реалізація державної політики у сфері топографо-геодезичної і картографічної діяльності, земельних відносин, землеустрою, у сфері Державного земельного кадастру, державного нагляду (контролю) в агропромисловому комплексі в частині дотримання земельного законодавства, використання та охорони земель усіх категорій і форм власності, родючості ґрунтів;<br>2) Комплексне перезавантаження, мінімізація корупційних ризиків у діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, покращення сервісної складової для громадян, оптимізації регулювання процедур та прозорості даних, зокрема:<br>- проведення організаційної реформи;<br>- вдосконалення, наповнення та відкритість Державного земельного кадастру;<br>- спрощення землевпорядних процедур;<br>- перезавантаження оціночної діяльності;<br>- осучаснення регулювання топографо-геодезичної діяльності;<br>- покращення результатів проведення державного контролю за використанням та охороною земель;<br>- створення Національної інфраструктури геопросторових даних. | Земельний кодекс України, Закон України «Про топографо-геодезичну та картографічну діяльність», Закон України «Про землеустрій», Закон України «Про охорону земель», Закон України «Про державний земельний кадастр», Закон України «Про адміністративні послуги»,<br>Порядок ведення Державного кадастру, затверджений Постановою Кабінету Міністрів України від 17 жовтня 2012 року № 1051,<br>Положення про Державну службу України з питань геодезії, картографії та кадастру, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 14.01.2015 № 15,<br>Стратегія реформування державного управління України на період до 2021 року та план заходів з її реалізації на 2019-2021 роки, схвалені розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24.06.2016 № 474 (в редакції розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 № 1102-р),<br>Антикорупційна програма Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру на 2019-2020 роки, затверджена наказом Держгеокадастру від 22.04.2019 № 120 (зі змінами від 21.06.2019 № 178),<br>Стратегічний план діяльності Держгеокадастру «Кадастр 2.0 Прозорість. Доступність. Інновації» та план заходів з його реалізації, затверджені наказом Держгеокадастру від 16.12.2019 № 343. | 1) Підвищення ефективності діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, системи внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм та управління об'єктами державної власності;<br>2) Забезпечення Держгеокадастром високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних та юридичних осіб у сфері надання адміністративних послуг;<br>3) Посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру. |

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

| *Стратегічна ціль внутрішнього аудиту* | *Завдання внутрішнього аудиту* | *Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту* | | |
|---|---|---|---|---|
| | | *2020 рік* | *2021 рік* | *2022 рік* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Підвищення ефективності діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, системи внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних | 1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеокадастром функції з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери його управління, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* | | |
| | 2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо якості виконання контрольно-наглядових функцій структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів, що здійснюють державний нагляд (контроль) за використанням та охороною земель, з метою забезпечення належної організації та сприяння у підвищенні результативних показників відповідної діяльності | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* | | |
| | 3. Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах, а також державних підприємствах, що належать до сфери його управління, внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм з метою здійснення оцінки обґрунтованості та результативності показників бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення стратегічних цілей Держгеокадастру, стану організації | | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто* | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | внутрішнього контролю на всіх стадіях планування та виконання заходів (завдань), передбачених бюджетною програмою | | *результативність, становить не менше 50 %* | |
| | 4. Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів, а також ДП «Центр ДЗК», що належить до сфери управління Держгеокадастру, в частині організації та виконання заходів з адміністрування Державного земельного кадастру з метою виявлення проблемних питань та ризиків, які негативно впливають на забезпечення відповідних функцій і завдань та проведення земельної реформи в Україні в цілому | | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* | |
| | 5. Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах, а також державних підприємствах, що належать до сфери його управління, внутрішніх аудитів щодо стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю та діяльності з управління ризиками в частині документообігу з метою забезпечення оперативного реагування на ризикові сфери діяльності | | | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* |
| Забезпечення Держгеокадастром високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних та юридичних осіб у сфері надання адміністративних послуг. | 6. Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів щодо якості надання адміністративних послуг з метою виявлення порушень вимог законодавства та проблемних питань, пов'язаних з технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері, а також наявністю в ній корупційних чинників | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* | | *1) 100 % - виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту;*<br>*2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження;*<br>*3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %* |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру | 7. Забезпечення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру | *1) Погодження стратегічних та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту та визначення пріоритетних об'єктів дослідження;*<br>*2) Організація та здійснення комплексних внутрішніх аудитів за участі спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру та застосування принципу ротації спеціалістів з внутрішнього аудиту шляхом направлення їх для здійснення аудиторських досліджень на об'єкти контролю в інших областях, що забезпечить досягнення більш неупереджених та об'єктивних результатів внутрішнього аудиту;*<br>*3) Отримання загальних результатів діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру* | *1) Погодження стратегічних та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту та визначення пріоритетних об'єктів дослідження;*<br>*2) Організація та здійснення комплексних внутрішніх аудитів за участі спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру та застосування принципу ротації спеціалістів з внутрішнього аудиту шляхом направлення їх для здійснення аудиторських досліджень на об'єкти контролю в інших областях, що забезпечить досягнення більш неупереджених та об'єктивних результатів внутрішнього аудиту;*<br>*3) Отримання загальних результатів діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру* | *1) Погодження стратегічних та операційних планів діяльності з внутрішнього аудиту та визначення пріоритетних об'єктів дослідження;*<br>*2) Організація та здійснення комплексних внутрішніх аудитів за участі спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру та застосування принципу ротації спеціалістів з внутрішнього аудиту шляхом направлення їх для здійснення аудиторських досліджень на об'єкти контролю в інших областях, що забезпечить досягнення більш неупереджених та об'єктивних результатів внутрішнього аудиту;*<br>*3) Отримання загальних результатів діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру* |
| | 8. Здійснення координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці | *Посилення контролю за фінансово-господарською діяльністю державних підприємств* | *Посилення контролю за фінансово-господарською діяльністю державних підприємств* | *Посилення контролю за фінансово-господарською діяльністю державних підприємств* |
| | 9. Професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту | *Отримання знань та навичок з питань внутрішнього аудиту* | *Отримання знань та навичок з питань внутрішнього аудиту* | *Отримання знань та навичок з питань внутрішнього аудиту* |

## IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Відділом внутрішнього аудиту визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки:

| № з/п | Об'єкт внутрішнього аудиту | Ступінь пріоритетності | Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків) | | | Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | За високим рівнем ризику | За середнім рівнем ризику | За низьким рівнем ризику | Матеріальність | Складність діяльності | Масштаб змін | Репутаційна чутливість | Загальна політика внутрішнього контролю | Надійність керівництва та відповідальних посадових осіб | Можливість для зловживань | Питання, які цікавлять керівництво | Час від попереднього аудиту | Стан впровадження аудиторських рекомендацій |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Управління об'єктами державної власності в частині утворення, ліквідації, реорганізації державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру | 1 | 65 | 4 | 2 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |
| 2 | Здійснення державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів | 1 | 58 | 10 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| 3 | Адміністративна послуга «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягу з Державного земельного кадастру про земельну ділянку» | 1 | 47 | 14 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| 4 | Адміністративна послуга «Виправлення технічної помилки у відомостях Державного земельного кадастру, не з вини органу, що здійснює його ведення» | 1 | 57 | 10 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| | та адміністративна послуга «Виправлення технічної помилки у відомостях Державного земельного кадастру, яка була допущена органом, що здійснює його ведення» | 1 | 65 | 4 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| 5 | Діяльність ДП «Центр ДЗК» щодо виконання заходів, передбачених | 1 | 50 | 8 | 2 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | бюджетною програмою «Проведення земельної реформи» у 2019 році, в частині проведення інвентаризації земель державної власності | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Ведення та адміністрування Державного земельного кадастру, забезпечення інформаційної взаємодії Державного земельного кадастру з іншими інформаційними системами в установленому порядку | **1** | 46 | 14 | 1 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |
| 7 | Здійснення ДП «УкрДАГП» заходів, передбачених бюджетною програмою «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону» у 2018 та 2019 роках, в частині топографо-геодезичного, картографічного та гідрографічного забезпечення робіт з демаркації та делімітації державного кордону | **1** | 40 | 12 | 4 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |
| 8 | Виконання ДП «Науково-дослідний та проектний інститут землеустрою» заходів, передбачених бюджетною програмою «Проведення земельної реформи» у 2018 році, в частині проведення загальнонаціональної (всеукраїнської) нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарського призначення | **1** | 39 | 8 | 5 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |
| 9 | Адміністративна послуга «Видача довідки з державної статистичної звітності з кількісного обліку земель про наявність земель та розподіл їх за власниками земель, землекористувачами, угіддями» | **1** | 30 | 22 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| 10 | Адміністративна послуга «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягів з Державного земельного кадастру про обмеження у використанні земель» | **1** | 30 | 22 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| 11 | Адміністративна послуга «Видача висновку про погодження документів із | **1** | 30 | 22 | - | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | землеустрою» | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Стан організації діловодства та архіву відповідно до встановлених правил | 1 | 24 | 14 | 6 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |

## V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2020 – 2022 роках:

| *Стратегічна ціль внутрішнього аудиту* | *Завдання внутрішнього аудиту* | *№ з/п* | *Об'єкт внутрішнього аудиту* | *Рік дослідження* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *2020 рік* | *2021 рік* | *2022 рік* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Підвищення ефективності діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, системи внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних | 1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеокадастром функції з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери його управління, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна | 1. | Управління об'єктами державної власності в частині утворення, ліквідації, реорганізації державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру | ☑ | | |
| | 2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо якості виконання контрольно-наглядових функцій структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів, що здійснюють державний нагляд (контроль) за використанням та охороною земель, з метою забезпечення належної організації та сприяння у підвищенні результативних показників відповідної діяльності | 2. | Здійснення державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів | ☑ | | |
| | 3. Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах, а також державних підприємствах, що належать до сфери його управління, внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм з метою здійснення оцінки обґрунтованості та результативності показників бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення стратегічних цілей Держгеокадастру, стану організації внутрішнього контролю на всіх стадіях планування та виконання заходів (завдань), передбачених бюджетною програмою | 3. | Діяльність ДП «Центр ДЗК» щодо виконання заходів, передбачених бюджетною програмою «Проведення земельної реформи» у 2019 році, в частині проведення інвентаризації земель державної власності | | ☑ | |
| | | 4. | Здійснення ДП «УкрДАГП» заходів, передбачених бюджетною програмою «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону» у 2018 та 2019 роках, в частині топографо-геодезичного, картографічного та гідрографічного забезпечення робіт з демаркації та делімітації державного кордону | | ☑ | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | землеустрою» | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Стан організації діловодства та архіву відповідно до встановлених правил | 1 | 24 | 14 | 6 | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ |

## V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудити у 2020 – 2022 роках:

| *Стратегічна ціль внутрішнього аудиту* | *Завдання внутрішнього аудиту* | *№ з/п* | *Об'єкт внутрішнього аудиту* | *Рік дослідження* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *2020 рік* | *2021 рік* | *2022 рік* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Підвищення ефективності діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, системи внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних | 1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеокадастром функції з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації) державних підприємств, що належать до сфери його управління, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна | 1. | Управління об'єктами державної власності в частині утворення, ліквідації, реорганізації державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру | ☑ | | |
| | 2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо якості виконання контрольно-наглядових функцій структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів, що здійснюють державний нагляд (контроль) за використанням та охороною земель, з метою забезпечення належної організації та сприяння у підвищенні результативних показників відповідної діяльності | 2. | Здійснення державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів | ☑ | | |
| | 3. Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах, а також державних підприємствах, що належать до сфери його управління, внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм з метою здійснення оцінки обґрунтованості та результативності показників бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення стратегічних цілей Держгеокадастру, стану організації внутрішнього контролю на всіх стадіях планування та виконання заходів (завдань), передбачених бюджетною програмою | 3. | Діяльність ДП «Центр ДЗК» щодо виконання заходів, передбачених бюджетною програмою «Проведення земельної реформи» у 2019 році, в частині проведення інвентаризації земель державної власності | | ☑ | |
| | | 4. | Здійснення ДП «УкрДАГП» заходів, передбачених бюджетною програмою «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону» у 2018 та 2019 роках, в частині топографо-геодезичного, картографічного та гідрографічного забезпечення робіт з демаркації та делімітації державного кордону | | ☑ | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 11. | Адміністративна послуга «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягів з Державного земельного кадастру про обмеження у використанні земель» | | | ☑ |
| | | 12. | Адміністративна послуга «Видач висновку про погодження документів із землеустрою» | | | ☑ |

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2020 – 2022 роках:

| *Стратегічна ціль внутрішнього аудиту* | *Завдання внутрішнього аудиту* | *№ з/п* | *Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту* | *Рік виконання* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *2020 рік* | *2021 рік* | *2022 рік* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру | 1. Забезпечення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру | 1. | Здійснення Відділом внутрішнього аудиту Держгеокадастру координації діяльності спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру | ☑ | ☑ | ☑ |
| | 2. Здійснення координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці | 2. | Здійснення спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру контролю за фінансово-господарською діяльністю та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій в рамках координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці відповідно до пункту 25 частини четвертої Положення про Головне управління Держгеокадастру в області та у м. Києві, затвердженого наказом Держгеокадастру від 17.11.2016 № 308 (в редакції наказу Держгеокадастру від 12.11.2019 № 285) | ☑ | ☑ | ☑ |
| | 3. Професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту | 3. | Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь спеціалістів з внутрішнього аудиту у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мінфіном | ☑ | ☑ | ☑ |

Начальник Відділу внутрішнього аудиту Ірина НЕСИН

«26» грудня 2019 р.

**ЗАТВЕРДЖУЮ**
Голова Держгеокадастру
_____ Денис БАШЛИК
«28» січня 2019 року

# ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У СИСТЕМІ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ на 2020 рік

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру на 2020 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в системі Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру на 2020-2022 роки, затвердженого Головою Держгеокадастру «28» січня 2019 року.

## І. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

| *№ з/п* | *Об'єкт внутрішнього аудиту* | *Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту* | *Орієнтовний обсяг дослідження* | *Назва структурного підрозділу/установи /підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит* | *Період, що охоплюється внутрішнім аудитом* | *Термін здійснення внутрішнього аудиту* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):** | | | | | | |
| 1 | Управління об'єктами державної власності в частині утворення, ліквідації, реорганізації державних підприємств, що належать до сфери | Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту | Оцінка ефективності та своєчасності виконання плану заходів щодо ліквідації/реорганізації державних підприємств, що належать до сфери | Державні підприємства, що належать до сфери управління | З дати прийняття рішення про ліквідацію/реорганізацію по | Перше півріччя 2020 року |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | управління Держгеокадастру | в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки | управління Держгеокадастру | Держгеокадастру, та перебувають в стані ліквідації/ реорганізації | завершений період 2020 року | |
| 2 | Здійснення державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів | Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки | Оцінка ефективності досягнених результативних ключових показників діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів при здійсненні державного нагляду (контролю) | Держгеокадастр та його територіальні органи | 01.01.2017 по завершений період 2020 року | Перше півріччя 2020 року |
| 3 | Адміністративна послуга «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягу з Державного земельного кадастру про земельну ділянку» | Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки | Оцінка ступеня забезпечення суб'єктів звернення адміністративною послугою належної якості та у визначені терміни | Держгеокадастр та його територіальні органи | 01.01.2017 по завершений період 2020 року | Друге півріччя 2020 року |
| 4 | Адміністративна послуга «Виправлення технічної помилки у відомостях Державного земельного кадастру, не з вини органу, що здійснює його ведення» та адміністративна послуга «Виправлення технічної помилки у відомостях Державного земельного кадастру, яка була допущена органом, що здійснює його ведення» | Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки | Оцінка стану організації та забезпечення внутрішнього контролю на всіх стадіях надання адміністративних послуг | Держгеокадастр та його територіальні органи | 01.01.2017 по завершений період 2020 року | Друге півріччя 2020 року |
| **Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:** | | | | | | |
| 1 | Планування та виконання бюджетної програми КПКВК 2803030 «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону» | Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2019-2021 роки | Оцінка ефективності та результативності ключових показників бюджетної програми щодо їх актуальності, своєчасності та відповідності стратегічним цілям Держгеокадастру у сфері топографо-геодезичної та картографічної діяльності | Держгеокадастр та його територіальні органи | 01.01.2016 по 31.12.2018 | І квартал 2020 року |

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| *Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту* | *№ з/п* | *Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту* | *Термін виконання* |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки | 1. | Здійснення Відділом внутрішнього аудиту Держгеокадастру координації діяльності спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру | Протягом 2020 року |
| | 2. | Здійснення спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру контролю за фінансово-господарською діяльністю та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій в рамках координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці відповідно до пункту 25 частини четвертої Положення про Головне управління Держгеокадастру в області та у м. Києві, затвердженого наказом Держгеокадастру від 17.11.2016 № 308 (в редакції наказу Держгеокадастру від 12.11.2019 № 285) | Протягом 2020 року |
| | 3. | Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь спеціалістів з внутрішнього аудиту у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мінфіном | Протягом 2020 року |

## III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

| *№ 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 |
| 1. | Начальник Відділу внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру | 251 | 1 | 221 | 0,6 | 133 | 100 | 825 |
| 2. | Заступник начальника Відділу внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру | 251 | 1 | 221 | 0,85 | 188 | 141 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру | 251 | 3 | 663 | 0,9 | 597 | 448 | |
| 4. | Спеціаліст з внутрішнього аудиту територіального органу Держгеокадастру | 251 | 28 | 6188 | 0,9 | 5572 | 4172 | |
| **Всього:** | | **х** | **33** | **7293** | **х** | **6490** | **4861** | **803** |

Начальник Відділу внутрішнього аудиту Ірина НЕСИН

«26» грудня 2019 року