

ПРОГРАМА

планового внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності
КДП «Київгеоінформатика»
за період із 01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року

Напрямок аудиту	Внутрішній аудит
Цілі внутрішнього аудиту	Надання керівництву Держгеокадастру обґрунтованих висновків щодо ефективності та результативності діяльності КДП «Київгеоінформатика»
Мета аудиту:	
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність КДП «Київгеоінформатика»
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	з 01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 01.07.2021 по 15.09.2021
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться в приміщеннях КДП «Київгеоінформатика» відповідно до режиму їх роботи
Питання для аудиту :	
Питання, що підлягають дослідженню	<ol style="list-style-type: none">1. Опис об'єкта внутрішнього аудиту.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності КДП «Київгеоінформатика» за період 2018-2020 роки.3. Оцінка ефективності використання і збереження державних фінансових ресурсів, необоротних та інших активів КДП «Київгеоінформатика» за період з 2020 та по завершений звітний період 2021 року4. Аналіз обґрунтованості визначення КДП «Київгеоінформатика» потреби в бюджетних коштах для виконання цілей та завдань бюджетної програми.5. Оцінка ефективності та результативності функціонування автоматизованих інформаційних систем (технічного та програмного забезпечення).

	<p>6. Наявність скарг (звернень) від фізичних та юридичних осіб, у тому числі від органів державної влади, стосовно діяльності КДП «Київгеоінформатика».</p> <p>7. Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності КДП «Київгеоінформатика».</p>
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Обстеження, аналітичні процедури, опитування, документальні та фактичні дослідження
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	163 людино-днів

Начальник Відділу
внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ

Додаток
Наказ Держгеокадастру
«Про здійсненніам планового
внутрішнього аудиту»

СКЛАД АУДИТОРСЬКОЇ ГРУПИ

для здійснення планового внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності
КДП «Київгеоінформатика»
за період з 01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року

№ з/п	ПІБ	Посада	Терміни участі
1.	Рогова Лариса Володимирівна	головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	з 01.07.2021 по 15.09.2021
2.	Самойленко Олег Олегович	головний спеціаліст Відділу внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	з 01.07.2021 по 26.07.2021
3.	Зімін Олександр Андрійович	головний спеціаліст відділу забезпечення функціонування системи електронного урядування та цифрового розвитку Управління інформаційних технологій та захисту інформації Держгеокадастру, член аудиторської групи	з 01.07.2021 по 26.07.2021
4.	Лігута Тетяна Миколаївна	завідувач сектору внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області, член аудиторської групи	з 05.07.2021 по 20.08.2021 (за винятком днів щорічної відпустки з 27.07.2021-09.08.2021)
5.	Перебойчук Тетяна Володимирівна	завідувач сектору внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області, член аудиторської групи	з 05.07.2021 по 20.08.2021 (за винятком днів щорічної відпустки з 22.07.2021 по 07.08.2021)

6.	Попсуй Світлана Павлівна	головний спеціаліст з внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру у Черкаській області, член аудиторської групи	з 05.07.2021 по 20.08.2021 (за винятком днів щорічної відпустки з 19.07.2021 по 31.07.2021)
----	-----------------------------	---	--

Перелік питань внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності діяльності
КДП «Київгеоінформатика»
за період з 01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року

№ з/п	Послідовність дій при проведенні аудиту	Дата виконання з до	Кількість робочих днів	Прізвище, імя, по батькові аудитора, відповідаль ного за виконання	Назва і номер робочого документа, складеного за результата ми виконаних аудиторськ их дій	Місце проведення аудиту (у разі необхіднос ті
1. Збір інформації про об'єкт внутрішнього аудиту						
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту	01.07.2021-07.07.2021	5	Рогова Л.		
1.2	Вивчення законодавства, стандартів політик тощо, які регулюють/здійснюють вплив на об'єкт внутрішнього аудиту	08.07.2021-12.07.2021	3	Рогова Л.		
1.3	Відповідність фактичної діяльності підприємства видам діяльності, передбаченим Статутом, законодавством та отриманим дозвільним документам	13.07.2021-16.07.2021	4	Рогова Л.		
1.4	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	19.07.2021-23.07.2021	5	Рогова Л.		
2. Оцінка результатів фінансово-господарської діяльності КДП «Київгеоінформатика»						
2.1	Аналіз фінансово-господарської діяльності КДП «Київгеоінформатика» за 2018-2020 роки в динаміці	26.07.2021-30.07.2021		Рогова Л.		
2.2	Аналіз виконання показників затверджених на звітний рік фінансовим планом за даними звітів про виконання фінансових планів КДП «Київгеоінформатика за	02.08.2021-06.08.2021		Рогова Л.		

	2020-I півріччя 2021 роки в динаміці: аналіз дохідної частини фінансових планів; аналіз витратної частини фінансових планів; аналіз освоєння капітальних інвестицій					
3. Використання і збереження державних фінансових ресурсів, необоротних та інших активів КДП «Київгеоінформатика»						
3.1	Повнота надходження, достовірність, правильність визначення та відображення в обліку доходів	05.07.2021-13.07.2021	7	Лігута Т.М.		
3.2	Дотримання законодавства про публічні закупівлі	14.07.2021-16.07.2021	3	Лігута Т.М.		
3.3	Аналіз достовірності бухгалтерського обліку, фінансової і бюджетної звітності	19.07.2021-26.07.2021	6	Лігута Т.М.		
3.4	Узагальнення та оформлення результатів аудиторського дослідження	10.08.2021-20.08.2021	9	Лігута Т.М.		
3.5	Законність здійснення та достовірність відображення в обліку витрат, в тому числі видатків на капітальні інвестиції та на оплату праці	05.07.2021-14.07.2021	8	Перебойчук Т.В.		
3.6	Аналіз виконання господарських договорів. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованостей, причини виникнення, вжиття заходів для їх погашення. Аналіз претензійно-позовної роботи; аналіз збереження	15.07.2021-21.07.2021	5	Перебойчук Т.В.		
3.7	Узагальнення та оформлення результатів аудиторського дослідження	09.08.2021-20.08.2021	10	Перебойчук Т.В.		
3.8	Аналіз розрахункових операцій за реєстраційними рахунками, відкритими в органах Державної казначейської служби, та рахунками, відкритими в установах банків. Ведення касових операцій	05.07.2021-09.07.2021	5	Попсуй С.П.		

3.9	Аналіз збереження майна, використання оборотних та необоротних активів. Дотримання законодавства при відчуженні, передачі, списанні активів. Проведення інвентаризації необоротних активів, товарно-матеріальних цінностей та зобов'язань	12.07.2021-16.07.2021	5	Попсуй С.П.		
3.10	Узагальнення та оформлення результатів аудиторського дослідження	02.08.2021-20.08.2021	15	Попсуй С.П.		

4. Аналіз обґрунтованості визначення ДП «Київгеоінформатика» потреби в бюджетних коштах для виконання цілей та завдань бюджетної програми.

4.1	Дослідження законності та ефективності виконання КДП «Київгеоінформатика» результативних показників, передбачених бюджетною програмою, зокрема: аналіз цільового використання бюджетних коштів та забезпечення їх економії; оцінка продуктивності використання трудових, фінансових та матеріально-технічних ресурсів	09.08.2021-11.08.2021	3	Рогова Л.В.		
-----	---	-----------------------	---	-------------	--	--

5. Оцінка ефективності та результативності функціонування автоматизованих інформаційних систем (технічного та програмного забезпечення).

5.1	Оцінка ефективності існуючої інфраструктури, серверів, мережі.	01.07.2021-06.07.2021	4	Самойленко О.О. Зімін О.А.		
5.2	Аналіз технологічних процесів	07.07.2021-13.07.2021	5	Самойленко О.О. Зімін О.А.		
5.3	Аналіз архітектурного програмного забезпечення	14.07.2021-20.07.2021	5	Самойленко О.О. Зімін О.А.		
5.4	Узагальнення та оформлення результатів аудиторського дослідження	21.07.2021-26.07.2021	4	Самойленко О.О.		
6.	Наявність скарг (звернень) від фізичних та юридичних осіб, у тому числі від органів державної влади, стосовно діяльності КДП «Київгеоінформати	09.08.2021-11.08.2021	3	Рогова Л.В.		

7.	Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності КДП «Київгеоінформатика»	12.08.2021-20.08.2021	7	Рогова Л.В.		
8	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	25.08.2021-31.08.2021	7	Рогова Л.В.		
9.	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	01.09.2021-15.09.2021	11	Рогова Л.В.		

Начальник Відділу внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ