ЗАТВЕРДЖУЮ
В. о. Голови Держгеокадастру
_____ Сергій ЗАВАДСЬКИЙ
«04» лютого 2021 року

ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У СИСТЕМІ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ на 2021 рік (зі змінами)

І. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

Дорученнями керівництва Держгеокадастру стосовно проведення заходів щодо надання оцінки ефективності діяльності Головних управлінь Держгеокадастру в окремих областях та оцінки ефективності діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, з метою прийняття управлінських рішень.

Обгрунтування щодо внесення змін до зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2021 рік, затвердженого в. о. Голови Держгеокадастру 14 червня 2021 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

ІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	*Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту*	*Підстава для включення об'єкта 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	Здійснення ДП «УкрДАГП» заходів, передбачених бюджетною програмою «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на	Оцінка обґрунтованості та результативності показників бюджетних програм, ступеня виконання та досягнення	ДП «УкрДАГП»	01.01.2019-31.12.2020 року	І півріччя 2021 року

	та делімітація державного кордону» у 2018 та 2019 роках, в частині топографо-геодезичного, картографічного та гідрографічного забезпечення робіт з демаркації та делімітації державного кордону	2020-2022 роки	стратегічних цілей Держгеокадастру, стану організації внутрішнього контролю на всіх стадіях планування та виконання заходів (завдань), передбачених бюджетною програмою.			
2	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	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки	Оцінка забезпечення Держгеокадастром високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних та юридичних осіб у сфері надання адміністративної послуги «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягів з Державного земельного кадастру про обмеження у використанні земель»	Держгеокадастр, Головні управління Держгеокадасту в областях	01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року	II півріччя 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:						
1	Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання Держгеокадастром функції з управління об'єктами державної власності в частині ефективності заходів з оптимізації (ліквідації/реорганізації)	За дорученням керівника до п.1 розділу V Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в системі	Оцінка діяльності підприємства щодо виконання статутних завдань підприємства, виконання затверджених планових показників діяльності підприємства,	ДП «Миколаївський науково-дослідний та проектний інститут землеустрою»	01.04.2018 по завершений звітний період 2021 року	II півріччя 2021 року

	державних підприємств, що належать до сфери його управління, з метою забезпечення збереження та ефективного використання державного майна	Держгеокадастру на 2020-2022 роки в частині довключення об'єктів аудиту	ефективності використання майна та дотримання вимог законодавства щодо ведення бухгалтерського обліку та складання бухгалтерської та фінансової звітності.	КДП «Київгеоінформатика»	01.01.2020 – по завершений звітний період 2021 року	
				ДП «Дніпровський інститут землеустрою»		
				ДП «Запорізький інститут землеустрою»		

2.	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 бюджетними програмами.	За дорученням керівника до п.3 розділу V Зведеного стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2020-2022 роки в частині довключення обєктів аудиту	Оцінка 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 бюджетними програмами.	1.Головне управління Держгеокадастру у Донецькій області	01.01.2019 по завершений звітний період 2021 року	II півріччя 2021 року
				2.Головне управління Держгеокадастру у Запорізькій області	01.01.2019 по завершений звітний період 2021 року	II півріччя 2021 року
Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
…						

ІІІ. 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 2021 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	Протягом 2021 року

		підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці.	
	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 2021 року

IV. 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	250	1	220	0,1	22	17	847
2.	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,5	110	83	
3.	Головний спеціаліст	250	5	1100	0,9	990	743	

4.	Завідувач сектору внутрішнього аудиту/ спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	250	2	440	0,85	374	281	
5.	Працівники підрозділу внутрішнього аудиту/ спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	250	11	2420	0,85	2057	1543	
		x	20	4400	x	3553	2666	847

Начальник Управлвнн внутрішнього аудиту Анатолій ОСАДЧИЙ

«_____» _____2021

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік (зі змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ
щодо внесення змін до зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту в системі Держгеокадастру на 2021рік, затвердженого в. о. Голови Держгеокадастру 14 червня 2021 року

І. До розділу ІІ «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу І Операційного плану	***Включено об'єкт внутрішнього аудиту***	***Виключено об'єкт внутрішнього аудиту***	***Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту***	***Обґрунтування змін***
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1.	ДП «Миколаївський науково-дослідний та проектний інститут землеустрою»	-	Зміни пов'язані зі зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності , результативності та якості виконання завдань. Період, що буде охоплюватись внутрішніми аудитами: 01.01.2020 по завершений звітний період 2021 року. Термін здійснення внутрішніх аудитів – ІІ півріччя 2021 року.	Внесення змін пов'язане з дорученням в.о. Голови Держгеокадастру (доповідна від 03.09.2021 № 555/3-21-0.241).
2.	-	ДП «Науково-дослідний та проектний інститут землеустрою»	Зміни пов'язані зі зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності , результативності та якості виконання завдань	Внесення змін пов'язане із зміною актуальності питань, що підлягали перевірці в зв'язку із здійсненням зовнішнього контролю
3.	Головне управління Держгеокадастру у Донецькій області		Зміни пов'язані зі зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Внесення змін пов'язане з дорученням в.о.Голови Держгеокадастру (доповідна записки від 28.08.2021

				№ 542/3-21-0.241).
4.	Головне управління Держгеокадастру у Запорізькій області		Зміни пов'язані зі зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Внесення змін пов'язане з дорученням в.о.Голови Держгеокадастру (доповідна записки від 28.08.2021 № 542/3-21-0.241).
5.	Адміністративна послуга «Надання відомостей з Державного земельного кадастру у формі витягів з Державного земельного кадастру про обмеження у використанні земель»		Зміни пов'язані із внесенням змін до законодавчих актів, якими регулюється ведення державного земельного кадастру, які впливають на обсяги надання платних адміністративних послуг.	Внесення змін пов'язане з результатами актуалізації ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про Державний земельний кадастр"

II. До розділу III «Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту»

Пункт розділу II Операційного плану	***Включено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту***	***Виключено заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту***	***Зміни у заходах з іншої діяльності з внутрішнього аудиту***	***Обґрунтування змін***
1	**2**	**3**	**4**	**5**
-	-	-	-	-

Начальник Управління внутрішнього аудиту Анатолій ОСАДЧИЙ