ЗАТВЕРДЖУЮ
Заступник Голови Держгеокадастру
_____ Ярослав ШТИКЕР
15 09 2022 року

ЗВЕДЕНИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У СИСТЕМІ ДЕРЖАВНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ на 2022 рік (із змінами)

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

результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, здійсненого Держгеокадастром та його територіальними органами у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану.

Обґрунтування щодо внесення змін до Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2022 рік, затвердженого в. о. Голови Держгеокадастру Сергієм Завадським 3 грудня 2021 року, наведено у додатку до Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами).

ІІ. 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	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності державних підприємств, стану збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	Оцінка ефективності діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, щодо повноти виконання затверджених планів діяльності	Державне науково-виробниче підприємство «Картографія»	З 01.01.2019 до завершеного звітного періоду 2022 року	Протягом 2022 року

2	Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності виконання бюджетних програм	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	Оцінка ефективності та результативності бюджетних програм, виявлення ризиків, пов'язаних із реалізацією бюджетних програм та надання рекомендацій необхідних для досягнення очікуваних результатів	Головне управління Держгеокадастру у Житомирській області Головне управління Держгеокадастру у Чернігівській області Головне управління Держгеокадастру у Закарпатській області	З 01.01.2019 до завершеного звітного періоду 2022 року	Протягом 2022 року
3	Здійснення внутрішніх аудитів щодо виконання державними підприємствами, що належать до сфери управління Держгеокадастру, затверджених показників діяльності та забезпечення збереження майна, що перебуває на балансі підприємств та його ефективного та раціонального використання	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	Оцінка ефективності діяльності підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру щодо повноти виконання затверджених планів діяльності, дотримання вимог законодавства щодо організації збереження державного майна та його ефективного використання	Державне науково-виробниче підприємство інженерної геодезії «Укрінжгеодезія»	З 01.01.2019 до завершеного звітного періоду 2022 року	Протягом 2022 року
4	Здійснення в територіальних органах Держгеокадастру 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	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	Оцінка стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю та діяльності з управління ризиками в частині документообігу з метою забезпечення оперативного реагування на ризикові сфери діяльності	Територіальні органи Держгеокадастру	З 01.01.2020 до завершеного звітного періоду 2022 року	Протягом 2022 року
5	Здійснення внутрішніх аудитів діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів щодо якості надання адміністративної послуги «Державна реєстрація земельної ділянки з видачею витягу з Державного земельного кадастру»	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	Оцінка забезпечення Держгеокадастром високого рівня правових засад реалізації прав, свобод і законних інтересів фізичних та юридичних осіб у сфері надання адміністративної послуги «Державна реєстрація земельної ділянки з видачею витягу з Державного земельного кадастру»	Держгеокадастр та його територіальні органи	З 01.01.2020 до завершеного звітного періоду 2022 року	Протягом 2022 року

Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:						
1	Здійснення державним підприємством «Українське державне аерогеодезичне підприємство» заходів, передбачених бюджетною програмою «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону» у 2018 та 2019 роках, у частині топографо-геодезичного, картографічного та гідрографічного забезпечення робіт з демаркації та делімітації державного кордону	Зведений стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	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	Державне підприємство «Українське державне аерогеодезичне підприємство»	01.01.2019–31.12.2020	Перше півріччя 2022 року

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 у системі Держгеокадастру на 2020–2022 роки (із змінами)	1.	Здійснення Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру координації діяльності спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	Протягом 2022 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 27 частини четвертої Положення про Головне управління Держгеокадастру в області та у м. Києві, затвердженого наказом Держгеокадастру від 23.12.2021 № 603	Протягом 2022 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 2022 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 Управління внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру	249	1	219	0,1	22	16	1643
2	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	219	0,5	110	82	
3	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	219	0,6	131	99	
4	Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту територіального органу Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	219	0,6	131	99	
5	Завідувач сектору аналізу та моніторингу Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	219	0,6	131	99	
6	Головні спеціалісти Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	4	876	0,9	788	591	
7	Працівники підрозділів внутрішнього аудиту/спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	249	15	3285	0,7	2300	1725	
Усього		**x**	**24**	**5256**	**x**	**3614**	**2710**	**1643**

Начальник Управління внутрішнього аудиту

15 09 2022 року

Анатолій ОСАДЧИЙ

Додаток
до Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до Зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту у системі Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру на 2022 рік, затвердженого в. о. Голови Держгеокадастру Сергієм Завадським 03.12.2021

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		Здійснення в Держгеокадастрі та його територіальних органах, а також на 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	Зміни пов'язані із зміною пріоритетів при оцінці діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру	Зменшення обсягів або призупинення господарської діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, пов'язане із введенням в Україні правового режиму воєнного стану, унеможливлює проведення аудиторських досліджень у повному обсязі та на належному якісному рівні
2	Здійснення в територіальних органах Держгеокадастру 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		Зміни пов'язані із зміною пріоритетів при оцінці діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру	Внесення змін пов'язане з результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту
3		Діяльність державного підприємства «Луганський науково-дослідний та проектний інститут землеустрою» щодо виконання планів діяльності, затверджених Держгеокадастром,	Зміни пов'язані із зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Зменшення обсягів або призупинення господарської діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, пов'язане із введенням в Україні правового

		стану збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку		режиму воєнного стану, унеможливлює проведення аудиторських досліджень у повному обсязі та на належному якісному рівні
4		Діяльність державного підприємства «Полтавський науково-дослідний та проектний інститут землеустрою» щодо виконання планів діяльності, затверджених Держгеокадастром, стану збереження активів, управління державним майном, правильності ведення бухгалтерського обліку	Зміни пов'язані із зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Зменшення обсягів або призупинення господарської діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, пов'язане із введенням в Україні правового режиму воєнного стану, унеможливлює проведення аудиторських досліджень у повному обсязі та на належному якісному рівні
5	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Закарпатській області щодо планування і виконання показників бюджетних програм, виконання та досягнення стратегічних цілей Держгеокадастру, стану організації внутрішнього контролю на всіх стадіях		Зміни пов'язані із зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Внесення змін пов'язане з результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту та переглядом рівня ризиків через велику кількість скарг щодо діяльності Головного управління Держгеокадастру у Закарпатській області
6	Діяльність державного науково-виробничого підприємства інженерної геодезії «Укрінжгеодезія» щодо виконання затверджених показників діяльності підприємства, забезпечення збереження майна, що перебуває на балансі підприємства, та його ефективного і раціонального використання		Зміни пов'язані із зміною пріоритетів щодо здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань	Внесення змін пов'язане з результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з урахуванням уточнення ризиків згідно з доповідною запискою голови комісії з проведення перевірки стану організації роботи із запобігання та виявлення корупції на ДП «Укркартгеофонд» та ДП «Укрінжгеодезія» Віктора Кунца від 17.05.2022 № 145/3-22-0.12

Начальник Управління внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ

15 09 2022 року