

ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о. Голови Держгеокадастру

Сергій ЗАВАДСЬКИЙ

29 грудня 2022 року

ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2023–2025 роки**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Державній службі України з питань геодезії, картографії та кадастру та її територіальним органам у досягненні визначених цілей шляхом надання 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 й удосконалення системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками; поліпшення політик і процедур, що попереджають факти незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності; розвиток доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності Управління внутрішнього аудиту / головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру на наступні три роки;

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеокадастру;

щорічне визначення Управлінням внутрішнього аудиту / головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік із урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності з внутрішнього аудиту на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки Голови Держгеокадастру / керівника територіального органу Держгеокадастру щодо ризикових сфер діяльності в системі Держгеокадастру з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;

визначення ризикових сфер, що досліджуватимуться упродовж наступних трьох років, за результатами оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій із відповідальними за діяльність особами стосовно проблемних питань та ризиків, що впливають на досягнення цілей діяльності Держгеокадастру);

результати щорічного проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду;

резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Держгеокадастру;

забезпечення Управлінням внутрішнього аудиту / головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеокадастру за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023–2025 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, що сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу й оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, зокрема управління ризиками, здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності державного органу, надання Голові Держгеокадастру / керівнику територіального органу Держгеокадастру об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації, забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	2023–2025

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання / рівень виконання, %		
		2023	2024	2025
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості зі здійснення внутрішніх аудитів		2023	2024	2025
1. Здійснення внутрішніх аудитів щодо організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань відповідними структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік; 2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	100		
2. Здійснення внутрішніх аудитів щодо якості виконання контрольно-наглядових функцій структурними підрозділами Держгеокадастру	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 рік;		100	

та його територіальних органів, що здійснюють державний нагляд (контроль) за використанням та охороною земель, з метою забезпечення належної організації та сприяння у підвищенні ефективності відповідної діяльності	2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %			
3. Здійснення у Держгеокадастрі та його територіальних органах внутрішніх аудитів ефективності планування та 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	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023–2025 роки; 2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	100	100	100
4. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023–2025 роки; 2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	100	100	100
5. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості надання адміністративних послуг із метою попередження недотримання вимог законодавства та визначення проблемних питань, пов'язаних із технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері Держгеокадастру та його територіальних органів	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023–2025 роки; 2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	100		100
6. Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів у частині проведення публічних закупівель відповідно до вимог законодавства	1) 100 % – виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2025 рік; 2) 80 % – аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %			100
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту		2023	2024	2025

7. Забезпечення координації діяльності територіальних органів Держгеокадастру з питань внутрішнього аудиту	Забезпечено координацію діяльності територіальних органів Держгеокадастру з питань внутрішнього аудиту Управлінням внутрішнього аудиту у частині формування зведеної бази даних простору внутрішнього аудиту, плану діяльності внутрішнього аудиту, звітності (ф. № 1-ДВА) тощо	100	100	100
8. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту; здійснено ризик-орієнтований відбір об'єктів внутрішнього аудиту; сформовано зведений план / план діяльності з внутрішнього аудиту у Держгеокадастрі та його територіальних органах та виконано його у повному обсязі	100	100	100
9. Здійснення головними управліннями Держгеокадастру в областях та м. Києві координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці	Забезпечено здійснення аналізу фінансово-господарської діяльності та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій у межах координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці	100	100	100
10. Професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту	Розроблено індивідуальну програму професійного розвитку державного службовця щодо професійного навчання спеціалістів з внутрішнього аудиту	100	100	100
11. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Забезпечено моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів	100	100	100
12. Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про результати діяльності з внутрішнього аудиту Держгеокадастру та його територіальних органів	Надано керівнику установи письмовий звіт про результати діяльності з питань внутрішнього аудиту; надано Міністерству фінансів України у визначений термін Зведений звіт про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (форма № 1-ДВА)	100	100	100
13. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту з урахуванням результатів попередніх внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту; забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	100	100	100

**IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
НА 2023–2025 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)**

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8
<p>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками, здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності державного органу, надання Голові Держгеокадастру / керівнику територіального органу Держгеокадастру об'єктивних та незалежних висновків і рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів</p>							
<p>Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань відповідними структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів</p>							
1	Юридичне забезпечення	1.1	Організація та проведення правової роботи	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
<p>Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення у Держгеокадастрі та його територіальних органах внутрішніх аудитів ефективності планування та виконання бюджетних програм із 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</p>							
2	Бюджетні програми	2.1	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Дніпропетровській області за бюджетними програмами «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		
		2.2	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Харківській області за бюджетними програмами «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		
		2.3	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області за бюджетними програмами	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	

			«Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»				
		2.4	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області за бюджетними програмами «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	
		2.5	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області за бюджетними програмами «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
		2.6	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Луганській області за бюджетними програмами «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру», «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
		2.7	Діяльність головних управлінь Держгеокадастру в областях та м. Києві за бюджетною програмою «Проведення інвентаризації земель та оновлення картографічної основи Державного земельного кадастру»	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		<input checked="" type="checkbox"/>	
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру							
3	Фінансово-господарська діяльність та стан збереження активів	3.1	Діяльність Державного підприємства «Науково-дослідний і проектний інститут землеустрою»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		
		3.2	Діяльність Державного підприємства «Центр державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	
		3.3	Діяльність Державного науково-виробничого підприємства «Картографія»	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості надання адміністративних послуг із метою попередження недотримання вимог законодавства та визначення проблемних питань, пов'язаних із технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері Держгеокадастру та його територіальних органів							

4	Адміністративні послуги	4.1	Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
		4.2	Внесення до Державного земельного кадастру відомостей (змін до них) про земельну ділянку з видачею витягу	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів			<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: 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 ефективності відповідної діяльності							
5	Контрольно-наглядова функція	5.1	Державний нагляд (контроль) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів у частині здійснення публічних закупівель відповідно до вимог законодавства							
6	Фінансово-господарська діяльність	6.1	Здійснення публічних закупівель відповідно до вимог законодавства	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів			<input checked="" type="checkbox"/>

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за результатами оцінювання ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/ організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань відповідними структурними підрозділами Держгеокадастру та його територіальних органів						
1	Організація та проведення правової роботи	Оцінка ефективності діяльності Юридичного департаменту та відповідних структурних підрозділів у головних управліннях	Держгеокадастр та його територіальні органи	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти	2020–2022 роки	Протягом року

		Держгеокадастру в областях та м. Києві щодо організації та проведення правової роботи		з внутрішнього аудиту територіальних органів		
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення у Держгеокадастрі та його територіальних органах внутрішніх аудитів ефективності планування та 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						
2	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Дніпропетровській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Дніпропетровській області щодо ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами	Головне управління Держгеокадастру у Дніпропетровській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2021 – завершений період 2023 року	Протягом року
3	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Харківській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Харківській області щодо ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами	Головне управління Держгеокадастру у Харківській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2021 – завершений період 2023 року	Протягом року
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру						
4	Діяльність Державного підприємства «Науково-дослідний і проектний інститут землеустрою»	Оцінка ефективності діяльності Державного підприємства «Науково-дослідний і проектний інститут землеустрою»	Державне підприємство «Науково-дослідний і проектний інститут землеустрою»	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2021–31.12.2022	Протягом року
Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості надання адміністративних послуг з метою запобігання недотриманню вимог законодавства та визначення проблемних питань, пов'язаних із технічними, технологічними та фінансовими аспектами організації діяльності у відповідній сфері Держгеокадастру та його територіальних органів						
5	Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки	Оцінка якості надання в головних управліннях Держгеокадастру в областях та м. Києві адміністративної послуги «Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки»	Головні управління Держгеокадастру в областях та м. Києві	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	01.01.2021–31.12.2022	Протягом року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Відсутні							

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (розпочаті та не завершені в попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Відсутні							

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2023–2025 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2023	2024	2025
1	2	3	4	5
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації, забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту</p>				
<p><u>Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> забезпечення координації діяльності територіальних органів Держгеокадастру з питань внутрішнього аудиту</p>				
1	Забезпечення координації діяльності територіальних органів Держгеокадастру з питань внутрішнього аудиту Управлінням внутрішнього аудиту у частині формування зведеної бази даних простору внутрішнього аудиту, плану діяльності внутрішнього аудиту, звітності (ф. № 1-ДВА) тощо	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><u>Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту</p>				
2	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази (бази) даних та її підтримання в актуальному стані	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівником державного органу та консультацій із відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Формування та затвердження зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Держгеокадастру та його територіальних органів, надсилання копії затвердженого зведеного плану Міністерству фінансів України	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><u>Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> здійснення головними управліннями Держгеокадастру в областях та м. Києві координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці</p>				
5	Здійснення спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру аналізу фінансово-господарської діяльності та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій у межах координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці відповідно до пункту 27 частини четвертої положень про головні управління Держгеокадастру в областях та м. Києві, затверджених наказом Держгеокадастру від 23.12.2021 № 603	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<p><u>Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</u> професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів із внутрішнього аудиту</p>				
6	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь спеціалістів із внутрішнього аудиту у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах із питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мінфіном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
7	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Узагальнення й аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про результати діяльності з внутрішнього аудиту Держгеокадастру та його територіальних органів				
9	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність з внутрішнього аудиту у системі Держгеокадастру, підготовка письмових звітів про результати діяльності з внутрішнього аудиту Голові Держгеокадастру та Міністерству фінансів України за визначеною формою	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Завдання зі здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
10	Складання та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту з урахуванням результатів попередніх внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту, забезпечення у повному обсязі виконання заходів, визначених зазначеною програмою	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (фактична)	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
						усього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Управління внутрішнього аудиту</i>								
1	Начальник Управління внутрішнього аудиту апарату Держгеокадастру	249	1	225	0,1	23	17	202
2	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	225	0,6	135	101	90

3	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	225	0,6	135	101	90
4	Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту територіального органу Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	225	0,6	135	101	90
5	Завідувач сектору аналізу та моніторингу Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	1	225	0,6	135	101	90
6	Головні спеціалісти Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	249	7	1575	0,9	1418	1063	157
Усього:		x	12	2700	x	1981	1484	719
<i>Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів</i>								
1	Спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	249	24	5400	0,7	3780	2835	1620
Усього:		x	24	5400	x	3780	2835	1620
Усього за системою державного органу:		x	36	8100	x	5 761	4 319	2239

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

29 грудня 2022 року
(дата складання зведеного плану)

Анатолій ОСАДЧИЙ