



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

№ 363

25.10.2023

**Про здійснення планового
внутрішнього аудиту**

Відповідно до Положення про Державну службу України з питань геодезії, картографії та кадастру, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14 січня 2015 р. № 15 (у редакції постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2021 р. № 1302), Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001 (із змінами), Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 (із змінами), зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957, на підставі Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023–2025 роки Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (із змінами)

НАКАЗУЮ:

1. Здійснити плановий внутрішній аудит ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області (далі – Головне управління) щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року (далі – плановий внутрішній аудит).

2. Утворити аудиторську групу у складі згідно з додатком.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року (далі – Програма), що додається.

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 27.10.2023 до 27.12.2023 відповідно до Програми, затвердженої цим наказом.

5. Керівникам самостійних структурних підрозділів Держгеокадастру забезпечити надання аудиторській групі в повному обсязі необхідних

для проведення планового внутрішнього аудиту достовірних документів та інформації (у разі потреби).

6. Начальнику Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області Наталії Черненко створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Наталії Назаровській забезпечити складання аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту до 27.12.2023.

8. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

В. о. Голови

Дмитро МАКАРЕНКО

Додаток
до наказу Держгеокадастру
«Про здійснення планового
внутрішнього аудиту»

СКЛАД АУДИТОРСЬКОЇ ГРУПИ
для здійснення планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності
Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області
щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління
у сфері геодезії, картографії та кадастру», за період із 01.01.2021
по завершений звітний період 2023 року

№ з/п	Прізвище, власне ім'я	Посада	Термін
1	НАЗАРОВСЬКА Наталія	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	27.10.2023– 27.12.2023
2	РОГОВА Лариса	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	27.10.2023– 15.12.2023
3	АРТЕМЕНКО Наталія	Головний спеціаліст внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	06.11.2023– 15.12.2023
4	КОРІНЬОВСЬКА Інна	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	27.10.2023– 18.12.2023
5	САМОЙЛЕНКО Олег	Головний спеціаліст сектору аналізу і моніторингу Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	27.10.2023– 15.12.2023

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

25.10. 2023 р. № 363

ПРОГРАМА

планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо ефективності виконання бюджетної програми
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо ефективності виконання бюджетної програми
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	З 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року
Термін здійснення внутрішнього аудиту	З 27.10.2023 по 27.12.2023
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	За місцем розташування Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області та на робочих місцях членів аудиторської групи
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться в приміщеннях Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області відповідно до режиму роботи, а також на робочих місцях членів аудиторської групи на підставі інформації та документів, отриманих у ході внутрішнього аудиту
Питання, що підлягають дослідженню	1. Збір та аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту. 2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру». 3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у м. Києві

	<p>та Київській області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».</p> <p>4. Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у м. Києві та Київській області результативних показників, передбачених бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».</p> <p>5. Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області.</p> <p>6. Дослідження питань щодо дотримання порядку розгляду скарг (звернень), які надходять від фізичних та юридичних осіб, органів державної влади, стосовно здійснення діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області.</p> <p>7. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю</p>
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Обстеження, аналітичні процедури, документальні та фактичні дослідження, опитування
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	183 людинодні*

* Розподіл робочого часу, кількість робочих днів та відповідальних виконавців зазначено в додатку до Програми.

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ

Додаток
до Програми планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року

Перелік питань планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2021 по завершений звітний період 2023 року

№ з/п	Послідовність дій при проведенні аудиту	Дата виконання	Кількість робочих днів	Власне ім'я та прізвище відповідального за виконання
1	2	3	4	5
1	Збір та аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту			
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту	27.10.2023– 03.11.2023	6	Наталія Назаровська
1.2	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	27.10.2023– 03.11.2023	6	Олег Самоїленко
2	Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»			
2.1	Нормативно-правове забезпечення діяльності Головного управління щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	06.11.2023– 17.11.2023	10	Наталія Назаровська
2.2	Організаційне забезпечення діяльності Головного управління щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	06.11.2023– 24.11.2023	15	Наталія Артеменко
3	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	27.10.2023– 09.11.2023	10	Інна Коріньовська
4	Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у м. Києві та Київській області результативних показників, передбачених бюджетною програмою			

1	2	3	4	5
4.1	Аналіз цільового використання бюджетних коштів та забезпечення їх економії	10.11.2023–23.11.2023	10	Інна Коріньовська
4.2	Оцінка фінансового забезпечення	24.11.2023–07.12.2023	10	Інна Коріньовська
4.3	Оцінка матеріально-технічних ресурсів	27.10.2023–21.11.2023	18	Лариса Рогова
5	Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області			
5.1	Аналіз ведення державного земельного кадастру, зокрема надання адміністративних послуг	06.11.2023–24.11.2023	15	Олег Самойленко
		27.11.2023–15.12.2023	15	Наталія Артеменко
5.2	Аналіз здійснення землеустрою, використання та охорони земель, зокрема розпорядження землями державної власності	22.11.2023–15.12.2023	18	Лариса Рогова
		24.11.2023–05.12.2023	12	Наталія Назаровська
5.3	Дотримання вимог законодавства під час здійснення державного контролю за використанням та охороною земель	08.12.2023–18.12.2023	7	Інна Коріньовська
6	Дослідження питань щодо дотримання порядку розгляду скарг (звернень) які надходять від фізичних та юридичних осіб, від органів державної влади, стосовно здійснення діяльності Головного управління Держгеокадастру у м. Києві та Київській області	27.11.2023–15.12.2023	15	Олег Самойленко
7	Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю	06.12.2023–19.12.2023	10	Наталія Назаровська
8	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	20.12.2023-25.12.2023	4	Наталія Назаровська
9	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	26.12.2023–27.12.2023	2	Наталія Назаровська

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Анатолій ОСАДЧИЙ