



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ  
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

№ 141

16 05 2024

**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 року № 15 (у редакції постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2021 року № 1302), Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 (із змінами), Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957 (із змінами), на підставі Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024–2026 роки Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру, затвердженого в. о. Голови Держгеокадастру Дмитром Макаренком,

**НАКАЗУЮ:**

1. Здійснити плановий внутрішній аудит оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області (далі – Головне управління) щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024 (далі – плановий внутрішній аудит) дистанційним способом.

2. Утворити аудиторську групу для здійснення планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024 (далі – аудиторська група) у складі згідно з додатком.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024 (далі – Програма), що додається.

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 03.06.2024 по 28.06.2024 відповідно до Програми, затвердженої пунктом 3 цього наказу.

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. В. о. начальника Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області Вікторії Репіній створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Ларисі Роговій до 28.06.2024 забезпечити складання аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту.

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 оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024

№ з/п	Прізвище, ім'я	Посада	Термін
1	РОГОВА Лариса	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	03.06.2024– 28.06.2024
2	КОРІНЬОВСЬКА Інна	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	10.06.2024– 24.06.2024
3	ЛУК'ЯНІХІНА Катерина	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	03.06.2024– 14.06.2024

Додаток  
до Програми планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024

**Перелік питань  
планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024**

№ з/п	Послідовність дій при проведенні аудиту	Дата виконання	Кількість робочих днів	Ім'я та прізвище відповідального за виконання
1	2	3	4	5
1	Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту			
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту	03.06.2024– 05.06.2024	3	Лариса Рогова
1.2	Аналіз стану усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	06.06.2024– 07.06.2024	2	Лариса Рогова
2	Оцінка нормативно-правового та організаційного забезпечення використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»			
2.1	Аналіз нормативно-правового забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	03.06.2024– 07.06.2024	5	Катерина Лук'яніхіна

1	2	3	4	5
2.2	Дослідження стану організаційного забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	10.06.2024– 14.06.2024	5	Катерина Лук'яніхіна
3	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	10.06.2024– 14.06.2024	10	Лариса Рогова Інна Коріньовська
4	Дослідження та оцінка ефективності внутрішнього контролю для забезпечення законності, обґрунтованості та ефективності використання Головним управлінням коштів на оплату праці, затверджених бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»			
4.1	Аналіз цільового використання бюджетних коштів та забезпечення їх економії	17.06.2024– 20.06.2024	8	Лариса Рогова Інна Коріньовська
4.2	Аналіз стану функціонування системи внутрішнього контролю у Головному управлінні щодо використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	21.06.2024– 24.06.2024	4	Лариса Рогова Інна Коріньовська
5	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	25.06.2024– 27.06.2024	2	Лариса Рогова
6	Надання аудиторського звіту для ознайомлення керівнику суб'єкта внутрішнього аудиту	28.06.2023	2	Лариса Рогова

В. о. начальника Управління  
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

16.05.2024 № 141

**ПРОГРАМА**

**планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024**

Напрямок аудиту	Аудит ефективності
1	2
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо ефективності використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 31.03.2024
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області щодо використання коштів на оплату праці при виконанні бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру у Донецькій області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	з 01.01.2022 по 31.03.2024
Термін проведення внутрішнього аудиту	з 03.06.2024 по 28.06.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	Дистанційно

1	2
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться у приміщеннях Держгеокадастру відповідно до графіка його роботи, на робочих місцях членів аудиторської групи, на підставі інформації та документів, отриманих у ході здійснення внутрішнього аудиту
<i>Питання внутрішнього аудиту:</i>	
Питання, що підлягають дослідженню*	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту.</li> <li>2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».</li> <li>3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Донецькій області в коштах на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».</li> <li>4. Дослідження та оцінка ефективності забезпечення законності, обґрунтованості та ефективності використання Головним управлінням Держгеокадастру у Донецькій області коштів на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».</li> <li>5. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності Головного управління у Донецькій області при використанні коштів на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»</li> </ol>
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Документальна перевірка, фактична перевірка, аудиторська вибірка, опитування, запит інформації та інші з урахуванням необхідності
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	41 людинодень

\* Розподіл робочого часу, кількість робочих днів та відповідальні виконавці зазначені в додатку до Програми внутрішнього аудиту.

В. о. начальника Управління  
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК