



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

24.05.2024

Київ

№ 150

**Про здійснення позапланового
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 доповідної записки заступника Голови Ярослава Штикера від 23.05.2024 № 285/3-4-0.243

НАКАЗУЮ:

1. Здійснити позаплановий внутрішній аудит оцінки ефективності діяльності державного підприємства «Центр державного земельного кадастру» (далі – Центр ДЗК) за період із 01.04.2023 по 31.03.2024 (далі – позаплановий внутрішній аудит).
2. Утворити аудиторську групу для здійснення позапланового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності Центру ДЗК за період із 01.04.2023 по 31.03.2024 (далі – аудиторська група) у складі згідно з додатком.
3. Затвердити Програму позапланового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності Центру ДЗК за період із 01.04.2023 по 31.03.2024 (далі – Програма), що додається.
4. Здійснити позаплановий внутрішній аудит із 06.06.2024 по 05.07.2024 відповідно до Програми, затвердженої пунктом 3 цього наказу.
5. Керівникам самостійних структурних підрозділів Держгеокадастру забезпечити надання аудиторській групі в повному обсязі необхідних для

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

6. Генеральному директору Центру ДЗК створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Катерині Брек до 05.07.2024 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 позапланового
внутрішнього аудиту»

СКЛАД АУДИТОРСЬКОЇ ГРУПИ
для здійснення позапланового внутрішнього аудиту оцінки ефективності
діяльності Центру ДЗК за період із 01.04.2023 по 31.03.2024

№ з/п	Прізвище, ім'я	Посада	Термін
1	БРЕК Катерина	В. о. начальника Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	06.06.2024– 05.07.2024
2	АРТЕМЕНКО Наталія	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	06.06.2024– 05.07.2024
3	ШТОКМАН Олена	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	06.06.2024– 05.07.2024
4	ЛУК'ЯНІХІНА Катерина	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	17.06.2024– 05.07.2024

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

24.06.2024 № 150

ПРОГРАМА

**позапланового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності
Центру ДЗК за період із 01.04.2023 по 31.03.2024**

Напрямок аудиту	Внутрішній аудит
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності Центру ДЗК за період із 01.04.2023 по 31.03.2024
Цілі внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності Центру ДЗК та надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків та рекомендацій
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Центру ДЗК
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Центр ДЗК (вул. Святослава Хороброго, буд. 3Б, м. Київ, 03150, код ЄДРПОУ 21616582)
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.04.2023 по 31.03.2024
Термін проведення внутрішнього аудиту	Із 06.06.2024 по 05.07.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	За місцезнаходженням Центру ДЗК (вул. Святослава Хороброго, буд. 3Б, м. Київ, 03150)
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться у приміщеннях Центру ДЗК відповідно до графіка його роботи, а також на робочих місцях фахівців з внутрішнього аудиту на підставі інформації та документів, отриманих у ході здійснення внутрішнього аудиту
<i>Питання внутрішнього аудиту:</i>	
Питання, що підлягають дослідженню*	1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту. 2. Оцінка ефективності здійснення фінансово-господарської діяльності Центру ДЗК. 3. Стан організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності Центру ДЗК.

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	75 людиноднів

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

В. о. начальника Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

Додаток
до Програми позапланового
внутрішнього аудиту оцінки
ефективності діяльності Центру ДЗК
за період із 01.04.2023 по 31.03.2024

**Перелік питань позапланового внутрішнього аудиту
оцінки ефективності діяльності Центру ДЗК
за період із 01.04.2023 по 31.03.2024**

№ з/п	Послідовність дій при проведенні аудиту	Дата виконання	Кількість робочих днів	Прізвище та ім'я відповідального за виконання
1	2	3	4	5
1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту				
1.1	Аналіз установчих документів суб'єкта внутрішнього аудиту	06.06.2024	1	Катерина Брек
1.2	Моніторинг законодавства, стандартів, політик тощо, які регулюють/здійснюють вплив на об'єкт внутрішнього аудиту	07.06.2024	1	Катерина Брек
1.3	Відповідність фактичної діяльності підприємства видам діяльності, передбаченим Статутом, законодавством та отриманим дозвільним документам	10.06.2024	1	Катерина Брек
1.4	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	06.06.2024	1	Олена Штокман
2. Оцінка ефективності здійснення фінансово-господарської діяльності Центру ДЗК				
2.1	Аналіз показників фінансово-господарської діяльності Центру ДЗК за 2023 рік – I квартал 2024 року	11.06.2024– 21.06.2024 06.06.2024– 28.06.2024 17.06.2024– 28.06.2024 21.06.2024– 28.06.2024	9 17 10 6	Катерина Брек Наталія Артеменко Катерина Лук'яніхіна Олена Штокман
2.2	Аналіз виконання показників, затверджених фінансовим планом, за даними звітів про виконання фінансових планів Центру ДЗК за 2023 рік – I квартал 2024 року	24.06.2024– 28.06.2024 07.06.2024– 20.06.2024	5 10	Катерина Брек Олена Штокман
3	Оцінка стану функціонування системи внутрішнього контролю щодо організації та забезпечення	01.07.2024– 03.07.2024	3 3	Катерина Брек Наталія Артеменко

Продовження додатка до Програми

1	2	3	4	5
	ефективності фінансово-господарської діяльності Центру ДЗК		3 3	Катерина Лук'яніхіна Олена Штокман
4	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	04.07.2024	1	Катерина Брек
5	Передача аудиторського звіту та рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	05.07.2024	1	Катерина Брек

В. о. начальника Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК