



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

№ 183

26.06.2024

**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

НАКАЗУЮ:

1. Здійснити плановий внутрішній аудит оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024 (далі – плановий внутрішній аудит).

2. Утворити аудиторську групу для здійснення планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024 у складі згідно з додатком.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024 (далі – Програма), що додається.

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 08.07.2024 по 09.08.2024 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 у Херсонській області Івану Броніну створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Катерині Брек забезпечити складання аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту до 09.08.2024.

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 Херсонській 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 30.06.2024

№ з/п	Прізвище, ім'я	Посада	Термін
1	БРЕК Катерина	Начальник Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	08.07.2024– 09.08.2024
2	ШТОКМАН Олена	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	08.07.2024– 06.08.2024
3	АРТЕМЕНКО Наталія	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	08.07.2024– 02.08.2024

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

26.06.2024 № 183

ПРОГРАМА

планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024

Напрямок аудиту	Аудит ефективності
1	2
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 Херсонській 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 Херсонській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2022 по 30.06.2024
Термін проведення внутрішнього аудиту	Із 08.07.2024 по 09.08.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	За місцезнаходженням Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області (вул. Велика Васильківська, 69, м. Київ, 03150)

1	2
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться у приміщеннях Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області відповідно до графіка його роботи, а також 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"> 1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту. 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». 3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області в коштах на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру». 4. Дослідження та оцінка ефективності забезпечення законності, обґрунтованості та ефективності використання Головним управлінням Держгеокадастру у Херсонській області коштів на оплату праці, затверджених бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру». 5. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю стосовно діяльності Головного управління у Херсонській області при використанні коштів на оплату праці за бюджетною програмою КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»
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	67 людиноднів

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

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

Додаток
до Програми планового внутрішнього аудиту діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024

**Перелік питань
планового внутрішнього аудиту діяльності Головного управління
Держгеокадастру у Херсонській 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 30.06.2024**

№ 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	08.07.2024– 10.07.2024	3	Катерина Брек
1.2	Аналіз стану усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	11.07.2024– 12.07.2024	2	Катерина Брек
2	Оцінка нормативно-правового та організаційного забезпечення використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»			
2.1	Аналіз нормативно-правового забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області щодо використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	08.07.2024– 12.07.2024	5	Наталія Артеменко
2.2	Дослідження стану організаційного забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Херсонській області щодо використання коштів на оплату праці в межах бюджетної програми КПКВК 2803010 «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	08.07.2024– 12.07.2024	5	Олена Штокман
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»	15.07.2024– 19.07.2024	10	Катерина Брек Олена Штокман

1	2	3	4	5
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	15.07.2024– 19.07.2024 22.07.2024– 06.08.2024	5 12	Наталія Артеменко Катерина Брек
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»	22.07.2024– 06.08.2024 22.07.2024– 02.08.2024	12 10	Олена Штокман Наталія Артеменко
5	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	07.08.2024– 08.08.2024	2	Катерина Брек
6	Надання аудиторського звіту для ознайомлення керівнику суб'єкта внутрішнього аудиту та підписання аудиторського звіту	09.08.2024	1	Катерина Брек

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК