



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ  
Держгеокадастр

**НАКАЗ**

Київ

№ 219

25.07.2024

**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 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 (зі змінами), Стандартів внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 (зі змінами), зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957, 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 ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області (далі – Головне управління) щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 30.06.2024 (далі – плановий внутрішній аудит) дистанційним способом.

2. Утворити аудиторську групу для здійснення планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо виконання бюджетної програми «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 ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області за бюджетною програмою «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 29.07.2024 до 18.10.2024 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. Керівнику Головного управління Держгеокадастру у Волинській області забезпечити участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру у Волинській області у складі аудиторської групи.

7. В. о. начальника Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області Людмилі Сандольській створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

8. Керівнику аудиторської групи Інні Коріньовській забезпечити складання аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту до 18.10.2024 включно.

9. 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 Миколаївській області щодо  
виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері  
геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 30.06.2024

№ з/п	Прізвище та ім'я	Посада	Термін участі
1	КОРІНЬОВСЬКА Інна	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	29.07.2024– 18.10.2024
2	ЛУК'ЯНИХІНА Катерина	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	29.07.2024– 30.08.2024
3	АНДРЕЙЧУК Федір	Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту Головного управління Держгеокадастру у Волинській області, член аудиторської групи	29.07.2024– 11.10.2023

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

\_\_\_\_\_ 2024 року № \_\_\_\_\_

**ПРОГРАМА**

**планового внутрішнього аудиту ефективності діяльності  
Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо  
виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері  
геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2022 по 30.06.2024**

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» (далі – Бюджетна програма) за період із 01.01.2022 по 30.06.2024 року
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо ефективності виконання бюджетної програми
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо ефективності виконання бюджетної програм
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру у Миколаївській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2022 по 30.06.2024
Термін здійснення внутрішнього аудиту	Із 29.07.2024 до 18.10.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	Дистанційно. На робочих місцях членів аудиторської групи
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження на робочих місцях членів аудиторської групи на підставі інформації та документів, отриманих в ході внутрішнього аудиту.

1	2
Питання, що підлягають дослідженню*	<p>1. Збір та аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту.</p> <p>2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» (далі – бюджетна програма).</p> <p>3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській 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 Миколаївській 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 Миколаївській області.</p> <p>6. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетних програм</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	140 людиноднів*

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

Начальник Управління  
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

Додаток  
до Програми внутрішнього  
аудиту ефективності діяльності  
Головного управління  
Держгеокадастру  
у Миколаївській області щодо  
виконання бюджетної програми  
«Керівництво  
та управління у сфері геодезії,  
картографії та кадастру» за період  
із 01.01.2022 по 30.06.2024

**Перелік питань планового внутрішнього аудиту  
ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру  
у Миколаївській області щодо виконання бюджетної програми  
«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. Збір та аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту				
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту	29.07.2024– 31.07.2024	3	Катерина Лук'яніхіна
1.2	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	01.08.2024– 09.08.2024	7	Катерина Лук'яніхіна
2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» (далі – бюджетна програма)				
2.1	Нормативно-правове забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	29.07.2024– 31.07.2024	3	Інна Корінювська
2.2	Організаційне забезпечення діяльності Головного управління щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	01.08.2024– 09.08.2024	7	Інна Корінювська
3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою				
3.1	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та	29.07.2024– 02.08.2024	5	Федір Андрейчук

1	2	3	4	5
	завдань, затверджених бюджетною програмою			
3.2	Аналіз планування коштів на оплату праці та обґрунтованості внесення змін до кошторисів в частині видатків на оплату праці	05.08.2024– 09.08.2024	5	Федір Андрейчук
4. Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у Миколаївській області результативних показників, передбачених бюджетною програмою				
4.1	Аналіз цільового використання бюджетних коштів та забезпечення їх економії, у тому числі щодо видатків на оплату праці.	12.08.2024– 30.08.2024 12.08.2024– 16.08.2024	15 5	Інна Коріньовська Катерина Лук'яніхіна
4.2	Оцінка фінансового забезпечення	12.08.2024– 23.08.2024	10	Федір Андрейчук
4.3	Оцінка матеріально-технічних ресурсів	26.08.2024– 13.09.2024	15	Федір Андрейчук
5. Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області				
5.1	Відповідність показників, затверджених планами роботи Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області, результативним показникам паспорта бюджетної програми на відповідні періоди	02.09.2024– 13.09.2024	10	Інна Коріньовська
5.2	Аналіз виконання плану роботи Головного управління Держгеокадастру у Миколаївській області на відповідні роки в розрізі основних напрямів діяльності	16.09.2024– 30.09.2024 16.09.2024– 30.09.2024	11 11	Інна Коріньовська Федір Андрейчук
6	Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетних програм	01.10.2024– 11.10.2024 01.10.2024– 11.10.2024 19.08.2024– 30.08.2024	9 9 10	Інна Коріньовська Федір Андрейчук Катерина Лук'яніхіна
7	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	14.10.2024– 17.10.2024	4	Інна Коріньовська
8	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	18.10.2024	1	Інна Коріньовська

Начальник Управління  
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК