



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

02 08 2024

Київ

№ 230

**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 оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління бюджетними коштами 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 Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління бюджетними коштами 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 Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління бюджетними коштами за період із 01.01.2022 по 30.06.2024 (далі – Програма), що додається.

Додаток
до наказу Держгеокадастру
«Про здійснення планового
внутрішнього аудиту»

СКЛАД АУДИТОРСЬКОЇ ГРУПИ
для здійснення планового внутрішнього аудиту
оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру
у Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання
бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії,
картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління
бюджетними коштами за період із 01.01.2022 по 30.06.2024

№ з/п	Прізвище та ім'я	Посада	Термін участі
1	РОГОВА Лариса	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	12.08.2024– 30.10.2024
2	БРЕК Катерина	Начальник Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	12.08.2024– 12.09.2024
3	ШТОКМАН Олена	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	12.08.2024– 29.10.2024

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 12.08.2024 до 30.10.2024 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 Запорізькій області створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Ларисі Роговій забезпечити складання аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту до 30.10.2024 включно.

8. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

В. о. Голови

Дмитро МАКАРЕНКО

Додаток
до Програми внутрішнього
аудиту оцінки діяльності
Головного управління
Держгеокадастру у Запорізькій
області щодо ефективності
планування і виконання бюджетної
програми «Керівництво та управління
у сфері геодезії, картографії
та кадастру» та результатів
її виконання, управління
бюджетними коштами
за період із 01.01.2022 по 30.06.2024

**Перелік питань планового внутрішнього аудиту
оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру
у Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання бюджетної
програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»
та результатів її виконання, управління бюджетними коштами
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	12.08.2024– 16.08.2024	5	Лариса Рогова
1.2	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	12.08.2024– 16.08.2024	5	Олена Штокман
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 Запорізькій області щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	12.08.2024– 16.08.2024	5	Катерина Брек
2.2	Організаційне забезпечення діяльності Головного управління щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	19.08.2024– 23.08.2024	5	Катерина Брек
3	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою			

1	2	3	4	5
3.1	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою	09.09.2024– 20.09.2024	10	Олена Штокман
3.2	Аналіз планування коштів на оплату праці та обґрунтованості внесення змін до кошторисів в частині видатків на оплату праці	23.09.2024– 27.09.2024	5	Олена Штокман
4	Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у Запорізькій 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.	19.08.2024– 23.08.2024	5	Лариса Рогова
4.2	Оцінка фінансового забезпечення	30.09.2024– 04.10.2024	5	Олена Штокман
4.3	Оцінка матеріально-технічних ресурсів	16.09.2024– 20.09.2024	5	Лариса Рогова
5	Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області			
5.1	Відповідність показників, затверджених планами роботи Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області, результативним показникам паспорта бюджетної програми на відповідні періоди	26.08.2024– 06.09.2024	10	Катерина Брек
		23.09.2024– 27.09.2024	5	Лариса Рогова
5.2	Аналіз виконання плану роботи Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області на відповідні роки в розрізі основних напрямів діяльності	30.09.2024– 04.10.2024	5	Лариса Рогова
		07.10.2024– 11.10.2024	5	Олена Штокман
6	Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетних програм	09.09.2024– 12.09.2024	4	Катерина Брек
		14.10.2024– 23.10.2024	8	Олена Штокман
		07.10.2024– 23.10.2024	13	Лариса Рогова
7	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	24.10.2024– 29.10.2024	4	Лариса Рогова
8	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	30.10.2024	1	Лариса Рогова

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

_____ 2024 року № _____

ПРОГРАМА
планового внутрішнього аудиту
оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру
у Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання
бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії,
картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління
бюджетними коштами за період із 01.01.2022 по 30.06.2024

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» та результатів її виконання, управління бюджетними коштами (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 Запорізькій області планування і виконання бюджетної програми та результатів її виконання, управління бюджетними коштами
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області щодо ефективності виконання бюджетної програми
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру у Запорізькій області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2022 по 30.06.2024
Термін здійснення внутрішнього аудиту	Із 12.08.2024 до 30.10.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	На робочих місцях членів аудиторської групи та за місцем розташування суб'єкту аудиту (з урахуванням безпекової ситуації)

1	2
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження на робочих місцях членів аудиторської групи та за місцем розташування суб'єкту аудиту (з урахуванням безпекової ситуації) на підставі інформації та документів, отриманих в ході внутрішнього аудиту
Питання, що підлягають дослідженню*	1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту
	2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми
	3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою
	4. Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у Запорізькій області результативних показників, передбачених бюджетною програмою
	5. Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у Запорізькій області
	6. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетної програми
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Обстеження, аналітичні процедури, документальні та фактичні дослідження, опитування
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	109 людиноднів*

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

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК