



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

№ 264

04.09.2024

**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 оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській 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 30.09.2024 (далі – плановий внутрішній аудит).

2. Утворити аудиторську групу для здійснення планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській 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 30.09.2024 у складі згідно з додатком.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській 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 30.09.2024 (далі – Програма), що додається.

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 05.09.2024 до 20.11.2024 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 Сумській області 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 20.11.2024 включно.

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 Сумській 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 30.09.2024

№ з/п	Прізвище та ім'я	Посада	Термін участі
1	БРЕК Катерина	Начальник Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	16.09.2024– 20.11.2024
2	ЛУК'ЯНІХІНА Катерина	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	05.09.2024– 13.11.2024
3	АРТЕМЕНКО Наталія	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	27.09.2024– 13.11.2024

Додаток
до Програми планового внутрішнього
аудиту оцінки діяльності
Головного управління
Держгеокадастру у Сумській 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 30.09.2024

**Перелік питань планового внутрішнього аудиту
оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру
у Сумській 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 30.09.2024**

№ 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	05.09.2024– 09.09.2024	3	Катерина Лук'яніхіна
1.2	Стан усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	10.09.2024– 13.09.2024	4	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 Сумській області щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	16.09.2024– 20.09.2024	5	Катерина Брек
2.2	Організаційне забезпечення діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській області щодо використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми	16.09.2024– 20.09.2024	5	Катерина Лук'яніхіна
3	Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Сумській 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 Держгеокадастру у Сумській області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою	27.09.2024– 04.10.2024	6	Наталія Артеменко
3.2	Аналіз планування коштів на оплату праці та обґрунтованості внесення змін до кошторисів в частині видатків на оплату праці	07.10.2024– 11.10.2024	5	Наталія Артеменко
4	Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у Сумській 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	14.10.2024– 25.10.2024	10	Наталія Артеменко
		23.09.2024– 04.10.2024	10	Катерина Лук'яніхіна
4.2	Оцінка фінансового забезпечення	23.09.2024– 04.10.2024	10	Катерина Брек
		28.10.2024– 01.11.2024	5	Наталія Артеменко
4.3	Оцінка матеріально-технічних ресурсів	04.11.2024– 13.11.2024	8	Наталія Артеменко
5	Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській області			
5.1	Відповідність показників, затверджених планами роботи Головного управління Держгеокадастру у Сумській області, результативним показникам паспорта бюджетної програми на відповідні періоди	07.10.2024– 18.10.2024	10	Катерина Лук'яніхіна
		07.10.2024– 18.10.2024	10	Катерина Брек
5.2	Аналіз виконання плану роботи Головного управління Держгеокадастру у Сумській області на відповідні роки в розрізі основних напрямів діяльності	21.10.2024– 01.11.2024	10	Катерина Лук'яніхіна
		21.10.2024– 01.11.2024	10	Катерина Брек
6	Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетних програм	04.11.2024– 13.11.2024	8	Катерина Брек
		04.11.2024– 13.11.2024	8	Катерина Лук'яніхіна
7	Підготовка аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	14.11.2024– 19.11.2024	4	Катерина Брек
8	Передача аудиторського звіту і рекомендацій, їх розгляд за участю керівництва та підписання аудиторського звіту	20.11.2024	1	Катерина Брек

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

ЄЧ СЧ 2024 року № 261

ПРОГРАМА
планового внутрішнього аудиту
оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру
у Сумській 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 30.09.2024

Напрямок внутрішнього аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській 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 30.09.2024
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській області планування і виконання бюджетної програми та результатів її виконання, управління бюджетними коштами
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Сумській області щодо ефективності виконання бюджетної програми
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру у Сумській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2022 по 30.09.2024
Термін здійснення внутрішнього аудиту	Із 05.09.2024 до 20.11.2024
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	Дистанційно. На робочих місцях членів аудиторської групи

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'єкта аудиту (з урахуванням безпекової ситуації) на підставі інформації та документів, отриманих в ході внутрішнього аудиту
Питання, що підлягають дослідженню*	<p>1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту</p> <p>2. Нормативно-правове та організаційне забезпечення використання коштів державного бюджету в межах бюджетної програми</p> <p>3. Аналіз фактичного стану визначення та обґрунтування потреби Головного управління Держгеокадастру у Сумській області в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою</p> <p>4. Дослідження законності та ефективності виконання Головним управлінням Держгеокадастру у Сумській області результативних показників, передбачених бюджетною програмою</p> <p>5. Оцінка ефективності здійснення основних напрямів діяльності Головного управління Держгеокадастру у Сумській області</p> <p>6. Аналіз стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю забезпечення виконання бюджетної програми</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	132 людинодні*

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

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК