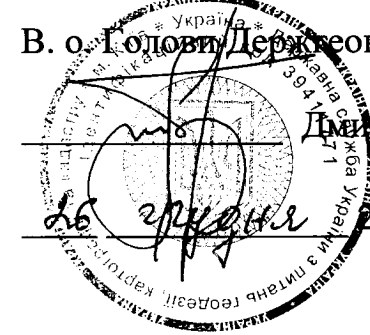


ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о. Голови Держгеокадастру

Дмитро МАКАРЕНКО

26 грудня 2024 року

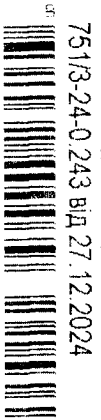


**ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ**

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

**на 2025 – 2027 роки**

Ефект Катедра підтримки  
0 243



7513-24-0-243 від 27.12.2024

ДЕРЖГЕОКАДАСТР

## **I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Державній службі України з питань геодезії, картографії та кадастру та її територіальним органам у досягненні визначених цілей шляхом надання об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами оцінки діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери його управління, спрямованих на підвищення ефективності та результативності діяльності й удосконалення системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками; поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного й нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, виникнення помилок чи інших недоліків у діяльності; розвиток доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

## **II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності Управління внутрішнього аудиту / головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру на наступні три роки;

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеокадастру;

щорічне визначення Управлінням внутрішнього аудиту / головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності з внутрішнього аудиту на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки Голови Держгеокадастру / керівника територіального органу Держгеокадастру щодо ризикових сфер діяльності в системі Держгеокадастру з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;

визначення ризикових сфер, які досліджуватимуться впродовж наступних трьох років, за результатами оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій із відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Держгеокадастру);

результати щорічного проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду;

резервування робочого часу не більше 25 %, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Держгеокадастру;

забезпечення Управлінням внутрішнього аудиту / головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Держгеокадастру за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

### III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024–2026 РОКИ

#### 3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту, які сприяють досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

##### Стратегічні цілі внутрішнього аудиту

Роки виконання

2025 – 2027 роки

1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів.
2. Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів органу, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність органу.
3. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту.
4. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.

#### 3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішніх аудитів</b>				
Забезпечити здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання покладених на державний орган завдань та функцій	Частка здійснених внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання покладених на орган завдань та функцій в загальній кількості здійснених внутрішніх аудитів за рік (відсоток аудитів)	100	90	90

Забезпечити охоплення внутрішнім аудитом об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим»/«високим» ступенем ризику	Рівень охоплення внутрішніми аудитами об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим» / «високим» ступенем ризику від загальної кількості запланованих об'єктів внутрішнього аудиту на рік <i>(відсоток об'єктів)</i>	не нижче 80	не нижче 80	не нижче 80
Забезпечити результативність впровадження рекомендацій, наданих підрозділом внутрішнього аудиту за результатами здійснених внутрішніх аудитів	Рівень впроваджених аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) <i>(відсоток рекомендацій)</i>	не нижче 95	не нижче 95	не нижче 95
<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів державного органу, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність органу</b>				
Забезпечити ефективну взаємодію з вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів державного органу під час здійснення внутрішніх аудитів	Частка здійснених внутрішніх аудитів, процес (хід) проведення яких позитивно оцінено відповідальними за діяльність особами <i>(відсоток аудитів)</i>	не нижче 80	не нижче 80	не нижче 80
	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом державного органу <i>(відсоток рекомендацій)</i>	95	95	95
<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту</b>				
Забезпечити виконання запланованих внутрішніх аудитів та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рівень виконання планів діяльності з внутрішнього аудиту <i>(відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних внутрішніх аудитів та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту)</i>	100	100	100
Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів за рік у середньому на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту	не менше 0,7	не менше 0,7	не менше 0,7
	Середня кількість здійснених внутрішніх аудитів за рік на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту <i>(кількість аудитів)</i>	не менше 1,6	не менше 1,6	не менше 1,6
Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту <i>(відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних заходів)</i>	100	100	100

	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (за 5-ти бальною шкалою)	не менше 4	не менше 4	не менше 4
Забезпечити координацію підрозділом внутрішнього аудиту державного органу діяльності головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів	Відсоток проаналізованих баз даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту, планів діяльності з внутрішнього аудиту та звітів (ф. № 1-ДВА) про результати діяльності головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів, поданих ними (відсоток опрацьованих баз даних, планів, звітів)	100	100	100
	Частка проаналізованих аудиторських звітів, поданих головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів (відсоток опрацьованих звітів)	100	100	100
<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту</b>				
Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Відсоток працівників підрозділу внутрішнього аудиту, які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, основних напрямів діяльності державного органу (не менше 30 годин на рік) (відсоток осіб)	100	100	100
	Кількість працівників Управління внутрішнього аудиту, які мають достатні знання та навички для здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності інформаційних систем та технологій (кількість осіб)	не менше 1	не менше 1	не менше 1

**IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)**

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішніх аудитів</b>							
<b>Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: забезпечити здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання покладених на державний орган завдань та функцій</b>							
1	Загальні процеси	1.1	Організація та здійснення публічних закупівель відповідно до вимог законодавства	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
		1.2	Організація та впровадження заходів цифрової трансформації та інформаційних технологій	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		<input checked="" type="checkbox"/>	
		1.3	Управління об'єктами державної власності	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		<input checked="" type="checkbox"/>	
		1.4	Оцінка ефективності діяльності щодо організації та проведення правової роботи в Головному управлінні Держгеокадастру у Луганській області	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
2	Бюджетні програми	2.1	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Полтавській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		
		2.2	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Одеській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		

			та кадастру»				
		2.3	Діяльність державного підприємства «Українське державне аерогеодезичне підприємство» щодо виконання бюджетної програми «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону»	Управління внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>		
		2.4	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Черкаській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	
		2.5	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	
		2.6	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Львівській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
		2.7	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Чернівецькій області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
3	Статутна діяльність підприємств	3.1	Діяльність державного науково-виробничого підприємства «Картографія»	Управління внутрішнього аудиту		<input checked="" type="checkbox"/>	
		3.2	Діяльність державного підприємства «Центр державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
4	Адміністративні послуги	4.1	Внесення до Державного земельного кадастру відомостей (змін до них) про земельну ділянку з видачею витягу	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	<input checked="" type="checkbox"/>		
5	Контрольно-наглядова функція	5.1	Державний нагляд (контроль) за дотриманням земельного законодавства, використанням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів			<input checked="" type="checkbox"/>
6	Функції у сфері землеустрою та земельних відносин	6.1	Організація та здійснення сертифікації інженерів-землепорядників та інженерів-геодезистів	Управління внутрішнього аудиту			<input checked="" type="checkbox"/>
		6.2	Реалізація повноважень з розпорядження землями державної власності сільськогосподарського призначення	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів			<input checked="" type="checkbox"/>

**V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (за результатами оцінювання ризиків)**

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/ організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
1	Організація та проведення публічних закупівель	Оцінка ефективності діяльності Держгеокадастру та територіальних органів Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель	Департамент фінансового та бухгалтерського забезпечення Держгеокадастру; відповідні структурні підрозділи територіальних органів Держгеокадастру	Управління внутрішнього аудиту/ головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	01.01.2022 - 31.12.2024	I півріччя
2	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Полтавській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Полтавській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Головне управління Держгеокадастру у Полтавській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2022 – завершений звітний період 2025 року	II півріччя
3	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Одеській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру в Одеській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Головне управління Держгеокадастру в Одеській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2022 – завершений звітний період 2025 року	II півріччя
4	Організація та надання адміністративної послуги «Внесення відомостей до	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Внесення відомостей до	Департамент ведення державного земельного кадастру	Управління внутрішнього аудиту / головні	01.01.2023- завершений звітний період	II півріччя



	Державного земельного кадастру (змін до них) з наданням витягу»	Державного земельного кадастру (змін до них) з наданням витягу»	Держгеокадастру; відповідні структурні підрозділи територіальних органів Держгеокадастру	спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	2025 року	
5	Діяльність державного підприємства «Українське державне аерогеодезичне підприємство» щодо виконання бюджетної програми «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону»	Оцінка діяльності державного підприємства «Українське державне аерогеодезичне підприємство» щодо виконання бюджетної програми «Загальнодержавні топографо-геодезичні та картографічні роботи, демаркація та делімітація державного кордону»	Державне підприємство «Українське державне аерогеодезичне підприємство»	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2023 - 31.12.2024	I півріччя

#### VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Відсутні							

**VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 РОЦІ (розпочаті та не завершені в попередньому році)**

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, у якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Пункт 1 розділу V плану на 2024 – 2026 роки	Організація та проведення роботи з управління персоналом	Оцінка ефективності діяльності кадрової служби щодо організації та проведення роботи з управління персоналом	Департамент управління персоналом Держгеокадастру	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2021- завершений звітний період 2024 року	Початок – IV квартал 2024 року, завершення – I квартал 2025 року

### VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2025 – 2027 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота</b>				
1.	Аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	√	√	√
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту</b>				
2.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази (зведеної бази) даних та її підтримання в актуальному стані (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
3.	Проведення та документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, перегляд та актуалізація оцінки ризиків та застосованих фактів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
4.	Формування та затвердження плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</b>				
5.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту</b>				
6.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику державного органу та Мінфіну за визначеною структурою/формою (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів)	√	√	√

	Держгеокадастру – 24 територіальні органи)			
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу</b>				
7	Аналіз підрозділом внутрішнього аудиту державного органу поданих головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту; планів діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудитором; звітів (ф. 1-ДВА) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту на предмет достовірності та якості включення даних/інформації; аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтованості зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій, інформації щодо стану впровадження рекомендацій	√	√	√
8.	Здійснення підрозділом внутрішнього аудиту державного органу методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів (зокрема, направлення оглядових, інформаційних та роз'яснювальних листів, організація заходів з підвищення професійного рівня)	√	√	√
9.	Надання підрозділом внутрішнього аудиту державного органу керівнику державного органу пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів	√	√	√
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту</b>				
10.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
11.	Підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√
<b>Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту</b>				
12.	Проведення навчань у підрозділі внутрішнього аудиту (внутрішні навчання); участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, конференціях тощо), організованих іншими органами, установами, організаціями; вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) (самоосвіта) (Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	√	√	√

**ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 РІК**

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (фактична)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людинодні
						усього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Управління внутрішнього аудиту</i>								
1	Начальник Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	261	1	231	0,1	23	17	208
2	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	261	1	231	0,6	139	104	92
3	Головні спеціалісти Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру	261	4	924	0,9	832	624	92
<b>Всього:</b>		<b>x</b>	<b>6</b>	<b>1386</b>	<b>x</b>	<b>993</b>	<b>745</b>	<b>393</b>
<i>Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів</i>								
1	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	261	24	5544	0,7	3888	2928	1656

<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>24</b>	<b>5544</b>	<b>x</b>	<b>3888</b>	<b>2928</b>	<b>1656</b>
<b>Всього за системою Держгеокадастру:</b>	<b>x</b>	<b>30</b>	<b>6930</b>	<b>x</b>	<b>4881</b>	<b>3673</b>	<b>2049</b>

Начальник Управління  
внутрішнього аудиту

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Катерина БРЕК

\_\_\_\_\_  
(дата складання зведеного плану)