



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

14. 04. 2025

№ 159

**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 2025–2027 роки Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру

НАКАЗУЮ:

1. Здійснити плановий внутрішній аудит оцінки ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель за період із 01.01.2022 по 31.12.2024 (далі – плановий внутрішній аудит).

2. Утворити аудиторську групу для здійснення планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель за період із 01.01.2022 по 31.12.2024 у складі згідно з додатком.

3. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель за період із 01.01.2022 по 31.12.2024 (далі – Програма), що додається.

4. Здійснити плановий внутрішній аудит із 15.04.2025 по 13.06.2025 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. Директору Департаменту фінансового та бухгалтерського забезпечення (далі – Департамент) Олені Карпенко та уповноваженій особі, відповідальній за організацію та проведення процедур закупівель / спрощених закупівель в Держгеокадастрі, начальнику відділу закупівель Департаменту Ілоні Григоренко створити належні умови для роботи аудиторської групи та забезпечити надання необхідних документів і матеріалів.

7. Керівнику аудиторської групи Олені Штокман забезпечити складання проєкту аудиторського звіту, висновків та рекомендацій за результатами планового внутрішнього аудиту до 13.06.2025.

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 ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та
проведення публічних закупівель за період із 01.01.2022 по 31.12.2024

№ з/п	Прізвище, ім'я	Посада	Термін
1	2	3	4
1	ШТОКМАН Олена	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, керівник аудиторської групи	15.04.2025– 13.06.2025
2	РОГОВА Лариса	Начальник відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності державних підприємств Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	15.04.2025– 13.06.2025
3	ЛУК'ЯНИХІНА Катерина	Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту з питань діяльності територіальних органів Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру, член аудиторської групи	15.04.2025– 13.06.2025

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

14. 04. 2025 року № 159

ПРОГРАМА

**планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності
Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель
за період із 01.01.2022 по 31.12.2024**

Напрямок аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель
Цілі внутрішнього аудиту	Надання в. о. Голови Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно ефективності діяльності Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Департамент фінансового та бухгалтерського забезпечення Держгеокадастру
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2022 по 31.12.2024
Термін проведення внутрішнього аудиту	Із 15.04.2025 по 13.06.2025
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	За місцем розташування Департаменту фінансового та бухгалтерського забезпечення Держгеокадастру
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться у приміщеннях Держгеокадастру відповідно до графіка його роботи, на робочих місцях членів аудиторської групи, на підставі інформації та документів, отриманих у ході здійснення внутрішнього аудиту
Питання, що підлягають дослідженню	- Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту - Опис об'єкта внутрішнього аудиту. - Наскільки ефективно організована діяльність зі здійснення публічних закупівель у Держгеокадастрі? - Чи достатньо регламентовано внутрішніми організаційно-розпорядчими документами Держгеокадастру діяльність щодо організації та проведення публічних закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту: відповідність (існуючі політики, правила, процедури, які стосуються всіх аспектів діяльності із здійснення публічних закупівель, відповідають чинним нормам законодавства); повнота охоплення (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх аспектів діяльності із здійснення публічних закупівель); безперервність процесу (політика, правила, процедури, заходи, які стосуються діяльності здійснення публічних закупівель, застосовуються постійно); розподіл завдань та обов'язків (чітке визначення обов'язків керівництва та працівників структурних підрозділів Держгеокадастру, надання їм відповідних прав та ресурсів,

1	2
	необхідних для виконання своїх посадових обов'язків). 2.2. Чи достатньо ефективно налагоджено взаємодію між структурними підрозділами Держгеокадастру під час планування та проведення публічних закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту: участь у процесі (чітко визначені всі учасники процесу визначення предмета закупівель, їх права та обов'язки у зазначеному процесі); об'єктивність (управлінські рішення ухвалюються на підставі повної та достовірної інформації, що ґрунтується на документальних та фактичних даних і виключає вплив суб'єктивних факторів); своєчасність/гнучкість процесу (існуюча політика, правила та заходи дають змогу вчасно реагувати на зміни); комунікація (налагоджена чітка взаємодія між уповноваженою особою та зацікавленими структурними підрозділами Держгеокадастру з питань закупівель). 2.3. Чи достатньо ефективно організовано процес щодо оприлюднення інформації про планування та проведення процедур закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту: своєчасність процесу (існуюча політика, правила та заходи щодо оприлюднення інформації про закупівлі дозволяють дотримуватись норм, визначених законодавством); контрольованість процесу (своєчасне здійснення заходів контролю для запобігання відхиленням від установлених норм); комунікація (налагоджена чітка взаємодія між уповноваженою особою та зацікавленими структурними підрозділами Держгеокадастру з питань закупівель). 2.4. Оцінка дієвості запроваджених заходів внутрішнього контролю при організації та здійсненні процесу укладання договорів про закупівлі. Ключові аспекти і критерії аудиту: системність (заходи контролю здійснюються з відповідною періодичністю під час здійснення визначеного процесу); достатність (запроваджені заходи контролю дають змогу запобігати негативним наслідкам); результативність (запроваджені заходи контролю впливають на дії працівників для забезпечення досягнення конкретного результату)
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Вивчення, спостереження, опитування, підтвердження, підрахунок, аналітичний огляд
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	112 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 планового
внутрішнього аудиту оцінки
ефективності діяльності
Держгеокадастру щодо організації
та проведення публічних закупівель
за період
із 01.01.2022 по 31.12.2024

**Перелік питань
планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності
Держгеокадастру щодо організації та проведення публічних закупівель
за період із 01.01.2022 по 31.12.2024**

№ 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	15.04.2025–30.04.2025	12	Олена Штокман Лариса Рогова Катерина Лук'яніхіна
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту			
2	Наскільки ефективно організована діяльність зі здійснення публічних закупівель у Держгеокадастрі?	01.05.2025–30.05.2025	22	Олена Штокман Лариса Рогова Катерина Лук'яніхіна
2.1	Чи достатньо зарегламентовано внутрішніми організаційно-розпорядчими документами Держгеокадастру діяльність щодо організації та проведення публічних закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту: відповідність (існуючі політики, правила, процедури, які стосуються всіх аспектів діяльності із здійснення публічних закупівель, відповідають чинним нормам законодавства); повнота охоплення (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх аспектів діяльності із здійснення публічних закупівель); безперервність процесу (політика, правила, процедури, заходи, які стосуються здійснення публічних закупівель, застосовуються постійно); розподіл завдань та обов'язків (чітке визначення обов'язків керівництва та працівників структурних підрозділів Держгеокадастру, надання їм відповідних прав та ресурсів, необхідних для виконання своїх посадових обов'язків)			
2.2	Чи достатньо ефективно налагоджено взаємодію між структурними підрозділами Держгеокадастру під час планування та проведення публічних закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту:			

1	2			
	участь у процесі (чітко визначені всі учасники процесу визначення предмета закупівель, їх права та обов'язки у зазначеному процесі); об'єктивність (управлінські рішення ухвалюються на підставі повної та достовірної інформації, що ґрунтується на документальних та фактичних даних і виключає вплив суб'єктивних факторів); своєчасність/гнучкість процесу (існуюча політика, правила та заходи дають змогу вчасно реагувати на зміни); комунікація (налагоджена чітка взаємодія між уповноваженою особою та зацікавленими структурними підрозділами Держгеокадастру з питань закупівель)			
2.3	Чи достатньо ефективно організовано процес щодо оприлюднення інформації про планування та проведення процедур закупівель? Ключові аспекти і критерії аудиту: своєчасність процесу (існуюча політика, правила та заходи щодо оприлюднення інформації про закупівлі дозволяють дотримуватись норм, визначених законодавством); контрольованість процесу (своєчасне здійснення заходів контролю для запобігання відхиленням від установлених норм); комунікація (налагоджена чітка взаємодія між уповноваженою особою та зацікавленими структурними підрозділами Держгеокадастру з питань закупівель)			
2.4	Оцінка дієвості запроваджених заходів внутрішнього контролю при організації та здійсненні процесу укладання договорів про закупівлі. Ключові аспекти і критерії аудиту: системність (існуючі заходи контролю здійснюються з відповідною періодичністю під час здійснення визначеного процесу); достатність (запроваджені заходи контролю дають змогу запобігати негативним наслідкам); результативність (запроваджені заходи контролю впливають на дії працівників для забезпечення досягнення конкретного результату)			
3	Підготовка проєкту аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	02.06.2025–06.06.2025	5	Олена Штокман Лариса Рогова Катерина Лук'яніхіна
4	Надання проєкту аудиторського звіту для обговорення відповідальним за діяльність особам	09.06.2025–13.06.2025	5	Олена Штокман

Начальник
Управління внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК