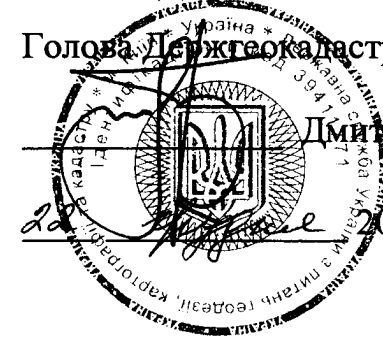


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Держгеокадастру

Дмитро МАКАРЕНКО



2025 року

ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

на 2026 – 2028 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета внутрішнього аудиту – сприяти покращенню ефективності та результативності діяльності Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру (далі – Держгеокадастр), її територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, шляхом застосування систематичного, послідовного підходу до оцінки та вдосконалення організації та функціонування системи управління, внутрішнього контролю, управління ризиками.

За результатами здійснення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультацій (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру надає Голові Держгеокадастру незалежні та об'єктивні аудиторські висновки та рекомендації щодо:

- підвищення ефективності та результативності функціонування системи внутрішнього контролю, управління ризиками, удосконалення системи управління;

- поліпшення політик та процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру;

- посилення підзвітності та підвищення ефективності діяльності Держгеокадастру, його територіальних органів та державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру;

- розвитку 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 Держгеокадастру / головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру на наступні три роки, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Держгеокадастру;

щорічне визначення Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру / головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультувань на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності Управління 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);

визначення Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру простору внутрішнього аудиту, його формалізація та документування шляхом ведення бази даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту, щорічне проведення Управлінням внутрішнього аудиту оцінки ризиків або її актуалізація з метою визначення ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років;

резервування робочого часу не більше 25% на здійснення позапланових аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань, які проводяться за рішенням Голови Держгеокадастру / керівника територіального органу;

забезпечення Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру / 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 2026 – 2028 РОКИ

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

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	Роки виконання 2026 – 2028 роки
1. Забезпечено результативність внутрішнього аудиту (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань).	
2. Результати внутрішнього аудиту (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань) належним чином сприйняті вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів установи, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність Держгеокадастру.	
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		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішнього аудиту (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань)				
Забезпечити здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання покладених на Держгеокадастр завдань та функцій	Частка здійснених внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання покладених на Держгеокадастр завдань та функцій в загальній кількості здійснених внутрішніх аудитів за рік (відсоток аудитів)	100	100	100

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 за результатами здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультацій	Досягнення рівня впроваджених рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) за результатами здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (<i>відсоток рекомендацій</i>)	не нижче 95	не нижче 95	не нижче 95
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультацій) належним чином сприйняті вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів державного органу, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність органу				
Забезпечити ефективну взаємодію з вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів під час здійснення внутрішніх аудитів	Частка аудиторських звітів, до яких відповідальними за діяльність особами надано коментарі, які враховані у звіті	Не більше 5 %	Не більше 5 %	Не більше 5 %
	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом Держгеокадастру та його територіальних органів (<i>відсоток рекомендацій</i>)	95	95	95
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту				
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 внутрішніх аудитів, у яких взято участь внутрішніми аудиторами Держгеокадастру та його територіальних органів, на рік (кількість аудитів)	не менше 2	не менше 2	не менше 2
Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних заходів)	100	100	100
	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (за 5-ти бальною шкалою)	не менше 4	не менше 4	не менше 4
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту				
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 Держгеокадастру (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 2026 – 2028 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		
					2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7	8
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішніх аудитів							
<u>Завдання зі здійснення внутрішніх аудитів: забезпечено результативність внутрішнього аудиту (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань)</u>							
1	Загальні процеси	1.1	Організація та впровадження заходів цифрової трансформації та інформаційних технологій	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	☒		
		1.2	Управління об'єктами державної власності та реалізація інших функцій щодо використання майна	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів	☒		
		1.3	Здійснення контролю за цільовим та ефективним використанням державних коштів, передбачених для реалізації проєктів, виконання програм	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		☒	
2	Бюджетні програми	2.1	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Черкаській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	☒		
		2.2	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту	☒		
		2.3	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Львівській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		☒	

		2.4	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Чернівецькій області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		☒	
		2.5	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Рівненській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру».	Управління внутрішнього аудиту			☒
		2.6	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Тернопільській області за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Управління внутрішнього аудиту			☒
3	Статутна діяльність підприємств	3.1	Діяльність державного науково-виробничого підприємства «Картографія»	Управління внутрішнього аудиту	☒		
		3.2	Діяльність державного підприємства «Центр державного земельного кадастру»	Управління внутрішнього аудиту		☒	
		3.3	Діяльність державного підприємства «Науково-дослідний інститут геодезії і картографії»	Управління внутрішнього аудиту			☒
4	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			☒
5	Функції у сфері землеустрою та земельних відносин	6.1	Організація та здійснення сертифікації інженерів-землепорядників та інженерів-геодезистів	Управління внутрішнього аудиту		☒	
		6.2	Реалізація повноважень з розпорядження землями державної власності сільськогосподарського призначення	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		☒	
		6.3	Створення, формування і ведення Державного фонду документації із землеустрою	Управління внутрішнього аудиту / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів			☒

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 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
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1	Організація та впровадження заходів цифрової трансформації та інформаційних технологій	Аудит оцінки ефективності, результативності та якості діяльності Держгеокадастру та його територіальних органів щодо виконання заходів з організації, використання та впровадження інформаційних технологій	Управління інформатизації та захисту інформації Держгеокадастру	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2024 - завершений звітний період 2026 року	I півріччя 2026 року
			Сектор інформаційних технологій та захисту інформації, інші самостійні підрозділи територіальних органів Держгеокадастру (24 територіальні органи)	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів		
2	Управління об'єктами державної власності та реалізація інших функцій щодо використання майна	Оцінка ефективності діяльності Держгеокадастру щодо управління об'єктами державної власності	Департамент фінансового та бухгалтерського забезпечення Держгеокадастру	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2024 - завершений звітний період 2026 року	II півріччя 2026 року
		Оцінка ефективності прийнятих у територіальних органах управлінських рішень щодо використання нерухомого майна та видатків на його утримання і експлуатацію	Фінансові підрозділи та інші самостійні підрозділи територіальних органів Держгеокадастру (24 територіальні органи)	Головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	01.01.2024 - завершений звітний період 2026 року	II півріччя 2026 року

3	Діяльність Головного управління Держгеокадастру у Черкаській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру у Черкаській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Головне управління Держгеокадастру у Черкаській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2024 – завершений звітний період 2026 року	I півріччя 2026 року
4	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області	Оцінка діяльності Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»	Головне управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2024 – завершений звітний період 2026 року	II півріччя 2026 року
5	Діяльність державного науково-виробничого підприємства «Картографія»	Оцінка ефективності діяльності державного науково-виробничого підприємства «Картографія»	Державне підприємство науково-виробниче підприємство «Картографія»	Управління внутрішнього аудиту	01.01.2023 - завершений звітний період 2026 року	I півріччя 2026 року
<i>Аудиторські консультування</i>						
1	Організація системи внутрішнього контролю	Аудиторська консультація щодо процесів ідентифікації та управління ризиками при організації системи внутрішнього контролю	Самостійні структурні підрозділи Держгеокадастру / територіальних органів Держгеокадастру	Управління внутрішнього аудиту/ головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру	2025 рік, I півріччя 2026 року	II півріччя 2026 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 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							

ВІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 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
Відсутні							

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2026 – 2028 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази (зведеної бази) даних та її підтримання в актуальному стані (Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру / 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 Держгеокадастру / 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 Держгеокадастру / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
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 Держгеокадастру / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту				
6.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Голові Держгеокадастру / керівнику територіального органу та Мінфіну за визначеною структурою/формою (Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	✓	✓	✓

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу				
7.	Аналіз Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру 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 аудиторами; 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 Управлінням внутрішнього аудиту Держгеокадастру методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності головних спеціалістів з внутрішнього аудиту територіальних органів	✓	✓	✓
9.	Надання Управлінням внутрішнього аудиту Голові Держгеокадастру пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту головними спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
10.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на поточний рік	✓	✓	✓
11.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
12.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою (Управління внутрішнього аудиту Держгеокадастру / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	✓	✓	✓
13.	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 Держгеокадастру / головні спеціалісти з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру – 24 територіальні органи)	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту				
14.	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 2026 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	5	1155	0,9	1040	780	115
Всього:		х	7	1617	х	1202	901	415
<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
Всього:		х	24	5544	х	3888	2904	1656
Всього за системою Держгеокадастру:		х	31	7161	х	5090	3805	2071

Начальник Управління
внутрішнього аудиту

19.12.2025
(дата складання зведеного плану)



(підпис)

Катерина БРЕК