



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

Київ

№ 76

18.03.2026

**Про затвердження Програми
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 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 14 серпня 2019 року № 344), зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 року за № 1219/19957, на підставі Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2026–2028 роки Державної служби України з питань геодезії, картографії та кадастру, з урахуванням наказу Держгеокадастру від 25.02.2026 № 49 «Про здійснення планового внутрішнього аудиту»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності державного науково-виробничого підприємства «Картографія» за період із 01.01.2023 по 28.02.2026 з Переліком питань до зазначеного аудиту, наведеним у додатку до Програми.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова

Дмитро МАКАРЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

18. 03. 2026 року № 76

ПРОГРАМА
планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності
державного науково-виробничого підприємства «Картографія»
за період із 01.01.2023 по 28.02.2026

Напрямок аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	Оцінка ефективності діяльності державного науково-виробничого підприємства «Картографія» за період із 01.01.2023 по 28.02.2026
Цілі внутрішнього аудиту	Надання Голові Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно ефективності діяльності державного науково-виробничого підприємства «Картографія»
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність державного науково-виробничого підприємства «Картографія»
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Державне науково-виробниче підприємство «Картографія»
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Із 01.01.2023 по 28.02.2026
Термін проведення внутрішнього аудиту	Із 25.02.2026 по 13.04.2026
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	За місцем розташування державного науково-виробничого підприємства «Картографія»
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться у приміщеннях державного науково-виробничого підприємства «Картографія» 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	1. Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту 1.1. Опис об'єкта внутрішнього аудиту. 2. Оцінка ефективності управління підприємством при здійсненні фінансово-господарської діяльності, у тому числі щодо виконання бюджетної програми 2.1. Чи ефективно здійснюється управління ресурсами підприємства, в тому числі при виконанні бюджетної програми? 2.1.1. Чи достатньо ефективно здійснюється управління підприємством в частині отримання доходів? Ключові аспекти і критерії аудиту: планомірність процесу (отримання доходів планується із різних джерел, враховуючи темпи зростання); керованість (оцінка можливостей збільшення джерел (резервів) доходів здійснюється з відповідною періодичністю під час здійснення діяльності; контрольованість (запроваджені заходи контролю дозволяють вчасно реагувати на зміни).

	<p>2.1.2. Чи достатньо ефективно здійснюється управління підприємством в частині понесення витрат? Ключові аспекти і критерії аудиту: планомірність процесу (витрати здійснюються у відповідності до затвердженого плану та у запланованих обсягах); системність (оцінка ефективності та продуктивності витрат здійснюється з відповідною періодичністю під час здійснення діяльності); контрольованість (запроваджені заходи контролю дозволяють вчасно реагувати на зміни).</p> <p>2.1.3. Чи забезпечено ефективне використання майна під час здійснення діяльності підприємством, у тому числі виконанні завдань бюджетної програми? Ключові аспекти і критерії аудиту: системність (існуючі заходи контролю здійснюються з відповідною періодичністю, прозоро та підзвітно під час здійснення визначеного процесу (інвентаризація планова / позапланова); контрольованість (запроваджені заходи контролю щодо управління майном дозволяють запобігати негативним наслідкам (розташування, стан зносу, участь у виробничому процесі); результативність (запроваджені заходи контролю забезпечують досягнення конкретного результату)</p>
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Вивчення, спостереження, опитування, підтвердження, підрахунок, аналітичний огляд
Склад аудиторської групи	Згідно з додатком до наказу
Планові трудові витрати	204 людинодні*

* 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 державного
науково-виробничого підприємства
«Картографія» за період
із 01.01.2023 по 28.02.2026

**Перелік питань
планового внутрішнього аудиту оцінки ефективності діяльності
державного науково-виробничого підприємства «Картографія»
за період із 01.01.2023 по 28.02.2026**

№ 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	25.02.2026– 13.03.2026	13	Лариса Рогова Катерина Брек Інна Коріньовська Наталія Артеменко Катерина Крапивна Ірина Кульчицька
1.1	Опис об'єкта внутрішнього аудиту			
2	Оцінка ефективності управління підприємством при здійсненні фінансово-господарської діяльності, у тому числі щодо виконання бюджетної програми	16.03.2026– 03.04.2026	15	Лариса Рогова Катерина Брек Інна Коріньовська Наталія Артеменко Катерина Крапивна Ірина Кульчицька
2.1	Чи ефективно здійснюється управління ресурсами підприємства, в тому числі при виконанні бюджетної програми?			
2.1.1	Чи достатньо ефективно здійснюється управління підприємством в частині отримання доходів? Ключові аспекти і критерії аудиту: планомірність процесу (отримання доходів планується із різних джерел враховуючи темпи зростання); керованість (оцінка можливостей збільшення джерел (резервів) доходів здійснюється з відповідною періодичністю під час здійснення діяльності; контрольованість (запроваджені заходи контролю дозволяють вчасно реагувати на зміни).			
2.1.2	Чи достатньо ефективно здійснюється управління підприємством в частині понесення витрат?			

	Ключові аспекти і критерії аудиту: планомірність процесу (витрати здійснюються у відповідності до затвердженого плану та у запланованих обсягах); системність (оцінка ефективності та продуктивності витрат здійснюється з відповідною періодичністю під час здійснення діяльності); контрольованість (запроваджені заходи контролю дозволяють вчасно реагувати на зміни).			
2.1.3	Чи забезпечено ефективне використання майна під час здійснення діяльності підприємством, у тому числі виконанні завдань бюджетної програми? Ключові аспекти і критерії аудиту: системність (існуючі заходи контролю здійснюються з відповідною періодичністю, прозоро та підзвітно під час здійснення визначеного процесу (інвентаризація планова/позапланова); контрольованість (запроваджені заходи контролю щодо управління майном дозволяють запобігати негативним наслідкам (розташування, стан зносу, участь у виробничому процесі); результативність (запроваджені заходи контролю забезпечують досягнення конкретного результату)			
3	Підготовка проекту аудиторського звіту та рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	06.04.2026– 10.04.2026	5	Лариса Рогова Катерина Брек Інна Коріньовська Наталія Артеменко Катерина Крапивна Ірина Кульчицька
4	Надання проекту аудиторського звіту для обговорення відповідальним за діяльність особам	13.04.2026	1	Лариса Рогова

Начальник
Управління внутрішнього аудиту

Катерина БРЕК