ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
Держгеокадастр

НАКАЗ

02.07.2026 Київ № 164

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 06.04.2026 № 188, зареєстрованих у Міністерстві юстиції України 12 травня 2026 року за № 656/46050, 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 28.05.2026 № 139 «Про здійснення планового внутрішнього аудиту»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2024 по 30.06.2026 з переліком питань до зазначеного аудиту, наведеним у додатку до Програми.

2. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова Дмитро МАКАРЕНКО

Додаток
до Програми планового
внутрішнього аудиту оцінки
діяльності Головного управління
Держгеокадастру в Івано-
Франківській області щодо
ефективності планування і
виконання бюджетної програми
«Керівництво та управління у сфері
геодезії, картографії та кадастру»
за період із 01.01.2024 по 30.06.2026

Перелік питань
планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру»
за період із 01.01.2024 по 30.06.2026

№ з/п	Послідовність дій під час проведення аудиту	Дата виконання	Кількість робочих днів	Ім'я та прізвище відповідального за виконання
1 1.1 1.2	Аналіз інформації про об'єкт внутрішнього аудиту Опис об'єкта внутрішнього аудиту Аналіз стану усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою	29.07.2026	40	Наталія Артеменко Інна Коріньовська Ірина Кульчицька Лариса Рогова
2	Наскільки ефективно Головним управлінням Держгеокадастру в Івано-Франківській області (далі – Головне управління) здійснюється використання бюджетних коштів за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» (далі – бюджетна програма)?			
2.1	Чи забезпечено належне визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою? Ключові аспекти і критерії аудиту: відповідність (діяльність щодо визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою, відповідає нормам законодавства); регламентованість (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх етапів процесу визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах за бюджетною програмою);			

Продовження додатка

	комунікація (налагоджено чітку взаємодію між структурними підрозділами Головного управління з метою здійснення ефективного визначення та обґрунтування потреби в бюджетних коштах); повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань визначення та обґрунтування потреби Головного управління в бюджетних коштах, включають усі напрями, аспекти роботи із зазначеного питання)
2.2	Чи належно використовуються кошти державного бюджету за бюджетною програмою для оплати праці персоналу та інших витрат, пов'язаних з функціонуванням Головного управління? Ключові аспекти і критерії аудиту: відповідність (використання бюджетних коштів здійснюється відповідно до норм законодавства); регламентованість (існує чіткий, формалізований порядок, політика, правила, процедури, які стосуються питань оплати праці персоналу Головного управління; існуючими договорами передбачені всі аспекти розрахунків за поставлені Головному управлінню товари та послуги); повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань оплати праці персоналу Головного управління, включають усі напрями, аспекти роботи із зазначеного питання; існуючі документи підтверджують повноту та достовірність господарських операцій та розрахунків, здійснених при придбанні товарів і послуг); розподіл обов'язків (чітко визначено обов'язки посадових осіб Головного управління з питань, що стосуються оплати праці, та з питань, що стосуються операцій з придбання товарів і послуг); контрольованість процесу (своєчасність та ефективність здійснення заходів контролю за здійсненням оплати праці персоналу Головного управління, операцій з придбання товарів і послуг, стану розрахунків для запобігання виникненню ризиків порушення вимог законодавства); своєчасність (заходи щодо забезпечення оплати праці персоналу Головного управління дозволяють вчасно виконувати зобов'язання перед персоналом у повному обсязі)
2.3	Чи здійснюється Головним управлінням належний контроль за станом збереження державного майна? Ключові аспекти і критерії аудиту: регламентованість (існують чіткі, формалізовані порядки, процедури, правила щодо використання, обліку та списання активів); повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань використання, обліку та списання активів, включають всі аспекти такої діяльності); систематичність (проведення з відповідною періодичністю заходів інвентаризації державного майна); відповідність (заходи, що здійснюються Головним управлінням з метою належного контролю за станом державного майна, відповідають вимогам законодавства та внутрішніх організаційно-розпорядчих документів); достовірність (матеріали за результатами інвентаризації є достовірними та такими, що ґрунтуються на документальних та фактичних даних)

Продовження додатка

2.4	Чи забезпечено ефективну організацію системи внутрішнього контролю в Головному управлінні Держгеокадастру в Івано-Франківській області? Ключові аспекти і критерії аудиту: регламентованість (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх етапів процесу здійснення внутрішнього контролю в системі Головного управління); комунікація (існує чітко визначена взаємодія між: відповідальною особою з організації та здійснення внутрішнього контролю та структурними підрозділами Головного управління щодо питань внутрішнього контролю, зокрема щодо управління ризиками, заходами контролю, моніторингу та звітування в системі внутрішнього контролю Головного управління; відповідальною особою та начальником Головного управління щодо організації та здійснення внутрішнього контролю); відповідність (система внутрішнього контролю в Головному управлінні здійснюється у відповідності до нормативно-розпорядчих документів, а також затверджених порядків, регламентів, правил та процедур на всіх етапах процесу здійснення внутрішнього контролю); контрольованість або систематичність (здійснення моніторингу системи внутрішнього контролю шляхом постійного відстеження та періодичної оцінки стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю в цілому та/або окремих його елементів); вичерпність (система внутрішнього контролю Головного управління охоплює всі аспекти діяльності Головного управління).

Начальник
Управління внутрішнього аудиту Катерина БРЕК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Держгеокадастру

02 липня 2026 року № 164

ПРОГРАМА
планового внутрішнього аудиту оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області щодо ефективності планування і виконання бюджетної програми «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» за період із 01.01.2024 по 30.06.2026

Напрям аудиту	Аудит ефективності
Тема внутрішнього аудиту	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»
Цілі внутрішнього аудиту	Надання Голові Держгеокадастру обґрунтованих висновків стосовно ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області
Об'єкт внутрішнього аудиту	Діяльність Головного управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області
Суб'єкт внутрішнього аудиту	Головне управління Держгеокадастру в Івано-Франківській області
Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	З 01.01.2024 по 30.06.2026
Термін проведення внутрішнього аудиту	З 03.06.2026 по 31.07.2026
Спосіб здійснення внутрішнього аудиту	Дистанційний спосіб
Початкові обмеження щодо проведення внутрішнього аудиту (часові, географічні та інші)	Аудиторські дії та дослідження проводяться 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 1.2. Аналіз стану усунення порушень, виявлених попередніми аудитами та іншими контрольними заходами за досліджуваною темою 2. Наскільки ефективно Головним управлінням Держгеокадастру в Івано-Франківській області (далі – Головне управління) здійснюється використання бюджетних коштів за бюджетною програмою «Керівництво та управління у сфері геодезії, картографії та кадастру» (далі – бюджетна програма)? 2.1. Чи забезпечено належне визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою? Ключові аспекти і критерії аудиту:

Продовження Програми

	відповідність (діяльність щодо визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах для виконання цілей та завдань, затверджених бюджетною програмою, відповідає нормам законодавства); регламентованість (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх етапів процесу визначення та обґрунтування потреби Головного управління в коштах за бюджетною програмою); комунікація (налагоджено чітку взаємодію між структурними підрозділами Головного управління з метою здійснення ефективного визначення та обґрунтування потреби в бюджетних коштах); повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань визначення та обґрунтування потреби Головного управління в бюджетних коштах, включають усі напрями, аспекти роботи із зазначеного питання) 2.2. Чи належно використовуються кошти державного бюджету за бюджетною програмою для оплати праці персоналу Головного управління та інших витрат, пов'язаних з функціонуванням Головного управління? Ключові аспекти і критерії аудиту: відповідність (використання бюджетних коштів здійснюється відповідно до норм законодавства); регламентованість (існує чіткий, формалізований порядок, політика, правила, процедури, які стосуються питань оплати праці персоналу Головного управління; існуючими договорами передбачені всі аспекти розрахунків за поставлені Головному управлінню товари та послуги); повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань оплати праці персоналу Головного управління, включають усі напрями, аспекти роботи із зазначеного питання; існуючі документи підтверджують повноту та достовірність господарських операцій та розрахунків, здійснених при придбанні товарів і послуг); розподіл обов'язків (чітко визначено обов'язки посадових осіб Головного управління з питань, що стосуються оплати праці, та з питань, що стосуються операцій з придбання товарів і послуг); контрольованість процесу (своєчасність та ефективність здійснення заходів контролю за здійсненням оплати праці персоналу Головного управління, операцій з придбання товарів і послуг, стану розрахунків для запобігання виникненню ризиків порушення вимог законодавства); своєчасність (заходи щодо забезпечення оплати праці персоналу Головного управління дозволяють вчасно виконувати зобов'язання перед персоналом у повному обсязі) 2.3. Чи здійснюється Головним управлінням належний контроль за станом збереження державного майна? Ключові аспекти і критерії аудиту: регламентованість (існують чіткі, формалізовані порядки, процедури, правила щодо використання, обліку та списання активів);

Продовження Програми

	повнота та достатність (існуючі порядки, правила, процедури, які стосуються питань використання, обліку та списання активів, включають всі аспекти такої діяльності); систематичність (проведення з відповідною періодичністю заходів інвентаризації державного майна); відповідність (заходи, що здійснюються Головним управлінням з метою контролю за станом державного майна, відповідають вимогам законодавства та внутрішніх організаційно-розпорядчих документів); достовірність (матеріали за результатами інвентаризації є достовірними та такими, що ґрунтуються на документальних та фактичних даних) 2.4. Чи забезпечено ефективну організацію системи внутрішнього контролю в Головному управлінні? Ключові аспекти і критерії аудиту: регламентованість (існує чітка політика, правила, процедури, які стосуються всіх етапів процесу здійснення внутрішнього контролю в системі Головного управління); комунікація (існує чітко визначена взаємодія між: відповідальною особою з організації та здійснення внутрішнього контролю та структурними підрозділами Головного управління щодо питань внутрішнього контролю, зокрема щодо управління ризиками, заходами контролю, моніторингу та звітування в системі внутрішнього контролю Головного управління; відповідальною особою та начальником Головного управління щодо організації та здійснення внутрішнього контролю); відповідність (система внутрішнього контролю в Головному управлінні здійснюється у відповідності до нормативно-розпорядчих документів, а також затверджених порядків, регламентів, правил та процедур на всіх етапах процесу здійснення внутрішнього контролю); контрольованість або систематичність (здійснення моніторингу системи внутрішнього контролю шляхом постійного відстеження та періодичної оцінки стану організації та функціонування системи внутрішнього контролю в цілому та/або окремих його елементів); вичерпність (система внутрішнього контролю Головного управління охоплює всі аспекти діяльності Головного управління)
Обсяг аудиторських прийомів і процедур	Вивчення, спостереження, опитування, підтвердження, підрахунок, аналітичний огляд
Склад аудиторської групи	Затверджено наказом Держгеокадастру від 28.05.2026 № 139
Планові трудові витрати	158 людиноднів*

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

Начальник Управління
внутрішнього аудиту Катерина БРЕК