

ПОГОДЖЕНО

Державна служба України з питань геодезії, картографії та кадастру

В.О. Коваль
В.О. Заварський



«28» грудня 2022 року

ЗАТВЕРДЖЕНО

В.о. начальника Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області



Валентина ПИВОВАРЕНКО

(ім'я та прізвище)

«28» грудня 2022 року

ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖГЕОКАДАСТРУ У ЖИТОМИРСЬКІЙ ОБЛАСТІ

ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2023 – 2025 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – надання керівництву Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області області області об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій за результатами оцінки діяльності Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області та державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, в рамках їх координації відповідно до адміністративно-територіальної приналежності, спрямованих на підвищення ефективності та результативності діяльності та системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками; поліпшення політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності; розвитку добросовісної 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: ризик-орієнтований відбір об'єктів внутрішнього аудиту у Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
Підвищення ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області, його внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм	2023-2025

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 (%)		
		2023 рік	2024 рік	2025 рік
Здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо стану організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань юридичною службою Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області	Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішніх аудитів	100%	-	-
Здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо здійснення публічних закупівель	1) 100 % - виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік; 2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	-	-	100%
Здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності виконання бюджетних програм	1) 100 % - виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 рік; 2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %	-	100%	-

Здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо якості надання адміністративних послуг	<p>1) 50 % - виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік; 2) 100 % - виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2025 рік; 3) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 4) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>	50%	-	100%
Здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства	<p>1) 100 % - виконання Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024 рік; 2) 80 % - аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом об'єкта дослідження; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</p>	-	100%	-
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>				
Здійснення координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області		100%	100%	100%
Професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту		100%	100%	100%

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Роки дослідження		
				2023 рік	2024 рік	2025 рік
1	2	3	4	5	6	7
<p>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності діяльності Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області, його внутрішнього контролю та досягнення визначених цілей шляхом надання аудиторських рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм</p>						
<p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо стану організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань юридичною службою Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області</p>						
1.	Юридичне забезпечення	1.1.	Організації та проведення правової роботи	<input checked="" type="checkbox"/>		
<p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо державного нагляду (контролю) за дотриманням земельного законодавства</p>						
2.	Інспекційна діяльність	2.1.	Державний нагляд (контролю) за дотриманням земельного законодавства, використаням та охороною земель усіх категорій і форм власності та в частині родючості ґрунтів		<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності виконання бюджетних програм</p>						
3.	Використання бюджетних коштів	3.1.	Оцінки ефективності виконання бюджетних програм		<input checked="" type="checkbox"/>	
<p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо якості надання адміністративних послуг</p>						
4.	Адміністративні послуги	4.1.	Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки	<input checked="" type="checkbox"/>		
5.	Адміністративні послуги	5.1.	Внесення до Державного земельного кадастру відомостей (змін до них) про земельну ділянку з видачею витягу			<input checked="" type="checkbox"/>
<p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо здійснення публічних закупівель, дотримання актів законодавства з питань публічних закупівель, планів, процедур, достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку</p>						
6.	Фінансово-господарська діяльність		Здійснення публічних закупівель			<input checked="" type="checkbox"/>

У. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтований обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо стану організації та проведення правової роботи з метою підвищення ефективності виконання завдань юридичною службою Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області					
1.	Організації та проведення правової роботи	Оцінка ефективності діяльності юридичної служби щодо організації та проведення правової роботи у Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області	Головне управління у Житомирській області	2020-2022	Протягом року
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: здійснення в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області внутрішніх аудитів щодо якості надання адміністративних послуг					
2.	«Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки»	Оцінка якості надання у Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області адміністративної послуги «Видача витягу з технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки»	Головне управління у Житомирській області	2020-2022	Протягом року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.						
2.						
...						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.						
2.						
...						

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (розпочаті та не завершені у 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, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.						
2.						
...						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...						
1.						
2.						
...						

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2023 – 2025 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання				
		2023 рік	2024 рік	2025 рік	3	4
1	2					
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</u>: посилення ролі та значення внутрішнього аудиту в Головному управлінні Держгеокадастру у Житомирській області</p>						
<p>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Головного управління Держгеокадастру у Житомирській області, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці</p>						
1.	Здійснення спеціалістами з внутрішнього аудиту територіальних органів Держгеокадастру контролю за фінансово-господарською діяльністю та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій в рамках координації діяльності державних підприємств, що належать до сфери управління Держгеокадастру, на території відповідної адміністративно-територіальної одиниці відповідно до пункту 27 частини четвертої Положення про Головне управління Держгеокадастру в області та у м. Києві, затвердженого наказом Держгеокадастру від 23.12.2021 № 603	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		
<p><u>Професійний розвиток (навчання та підвищення кваліфікації) спеціалістів з внутрішнього аудиту</u></p>						
1.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками шляхом самоосвіти (на робочому місці), участь спеціалістів з внутрішнього аудиту у тренінгах, семінарах та інших навчальних заходах з питань здійснення внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками, організованих Мініном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		

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 (за фактом)	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 виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Головний спеціаліст	249	1	225	0,7	168	118	68
	Всього:	х	1	225	х	168	118	68

Головний спеціаліст з внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
державного аудиту/установи)

15.12.2023 р.
(дата складання плану)


(підпис)

Наталія ЗАЄЦЬ
(ініціали, прізвище)