

ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної казначейської служби
України

(посада керівника державного органу/установи)

Т.Я.СЛЮЗ

(ініціали, прізвище)

«29» 12

2022 року

Державна казначейська служба України
(назва державного органу/установи)

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
Державної казначейської служби України

на 2023 – 2025 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Державній казначейській службі України (далі - Казначейство) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання керівництву Казначейства незалежних і об'єктивних висновків, рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Казначейства та його територіальних органів;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Казначейства та його територіальних органів;
- розвитку добросовісності 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 підрозділів внутрішнього аудиту органів Казначейства на наступні три роки;
- формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Казначейства;
- щорічне визначення завдань внутрішнього аудиту підрозділів внутрішнього аудиту органів Казначейства на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту органів Казначейства на відповідний трирічний період;
- з'ясування та врахування думки керівництва органів Казначейства щодо ризикових сфер діяльності Казначейства з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;
- визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років, за результатами оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Казначейства;
- результати щорічного проведення оцінки ризиків та здійснення ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту з метою перегляду (актуалізації) ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту, визначених для дослідження протягом трирічного планового періоду (зокрема, передбачають врахування ступеня зрілості системи управління ризиками у діяльності Казначейства та його територіальних органів, визначення загального результату оцінки ризиків за шкалою «низьких», «середніх», «високих» оцінок ризику та застосування широкого набору фінансових/нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів);
- резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівництва Казначейства;
- забезпечення підрозділами внутрішнього аудиту органів Казначейства перегляду та внесення змін до планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Казначейства та його територіальних органів, 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 2023 – 2025 РОКИ

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

	Роки виконання
<p align="center">Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</p> <p>Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; - здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності державного органу, надання керівнику державного органу об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів; - посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; - забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. 	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 (%)		
<p>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</p> <p>Здійснення планових внутрішніх аудитів на підставі проведеної оцінки ризиків та позапланових внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та результативності діяльності Казначейства та його територіальних органів, виконання контролю-наглядових функцій, визначених актами законодавства, виявлення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань, покладених на органи</p>	Щорічне збільшення на 10 % частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства.	2023	2024	2025
		10 - 45	10 - 55	20 - 60

Казначейства.	Щорічне збільшення на 5 % рівня впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання).	70 - 90	80 - 95	80 - 95
	Забезпечено охоплення об'єктів аудиту з високим рівнем ризику	80	80 - 90	80 - 100
Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту		2023	2024	2025
Здійснення методологічної роботи	Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту	70 - 100	70 - 100	90 - 100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту (база даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результатів оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості, що стосуються об'єктів внутрішнього аудиту). У базі даних забезпечено зв'язок об'єктів внутрішнього аудиту з органами Казначейства, в яких проведено аудит/або відповідальними ССП органів Казначейства. План діяльності з внутрішнього аудиту виконано у повному обсязі.	100	100	100
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій)	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	Надання керівництву Казначейства пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами внутрішнього письмового інформування керівниками підрозділів аудиту органів Казначейства. Відсутні з боку Мініфіну зауваження щодо достовірності включення даних до Звіту (ф. № 1-ДВА) та своєчасності	100	100	100

Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	його надання Мініфу Складено та затверджено Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту органів Казначейства, в яких враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених Програмами забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Забезпечено здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту. Виявлені в звітному періоді оцінками якості недоліки усунуто в повному обсязі	100	100	100
Здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів Казначейства	Забезпечено Управлінням внутрішнього аудиту Казначейства: участь у проведенні навчань (відеоконференцій) та наданні роз'яснень, щодо забезпечення належної якості проведення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту органів Казначейства. аналіз наданих підрозділами внутрішнього аудиту органів Казначейства: - 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 визначених за результатами оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами; - звітів (ф. № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних/інформації; - аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтованості зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій (не менше 2-х звітів).	100	100	100
Здійснення професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Щорічне збільшення на 5 % навчених працівників підрозділу внутрішнього аудиту (за результатами участі у навчальних заходах (тренінгах, семінарах тощо))	10 - 75	15 - 80	20 - 85
Виконання контрольних доручень Мініфу та	Щоквартальне зведення та формування інформації щодо	100	100	100

Голови Казначейства	виконання контрольних повноважень органами Казначейства та застосованих заходів впливу до учасників бюджетного процесу за неотримання вимог бюджетного законодавства відповідно до статті 117 Бюджетного кодексу України з подальшим наданням до Міністерства фінансів України.					
	Збір, аналіз та узагальнення інформації про результати перевірок, досліджень, аудитів територіальних органів Казначейства проведених іншими контролюючими органами у тому числі органами Держаудитерслужби.	100	100	100	100	100
	Здійснення досліджень та участь у перевірках ініційованих керівництвом Казначейства, Міністерством фінансів України, Кабінетом міністрів України.	100	100	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
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом: - переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту від виявлення фінансових порушень до здійснення системного аналізу та оцінки ефективності систем внутрішнього контролю та управління, у тому числі управління ризиками; - здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності державного органу, надання керівнику державного органу об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів.						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)						
1.	Система внутрішнього контролю	1.1.	Заходи контролю, спрямовані на запобігання та зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Казначействі	✓	✓	✓
2.	Розрахунково - касове обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	2.1.	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства	✓	✓	✓
3.	Система дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт Казначейства – Казначейство»	3.1.	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	✓	✓	✓

4.	Бюджетна програма КПКВК 3504010 "Керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування".	4.1.	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства	✓	✓	✓
5.	Бюджетна та фінансова звітність розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	5.1.	Виконання територіальними органами Казначейства контрольних повноважень при прийнятті бюджетної та фінансової звітності розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	✓	✓	✓
6.	Управління коштами Єдиного казначейського рахунку	6.1.	Організація роботи з Картотекою платіжних доручень територіальними органами Казначейства	✓	✓	✓
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)						
1.	Бюджетна програма КПКВК 3504040 «Заходи щодо виконання рішень суду, що гарантовані державою».	1.1.	Облік та стан виконання судових рішень в Казначействі, виконання яких гарантовано державою (КПКВК 3504040)	✓	✓	✓
2.	Бюджетна програма КПКВК 3504030 щодо відшкодування шкоди, завданої фізичним та юридичним особам органами державної влади	2.1.	Облік та стан виконання судових рішень в Казначействі, виконання яких гарантовано державою (КПКВК 3504030)	✓	✓	✓

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

№ з/п	Пріоритетний 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
Апарат Державної казначейської служби України					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
1	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства	Оцінка виконання при повноважень казначейського бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних	Головне управління Державної казначейської служби України у Закарпатській області	01.01.2021 по завершення звітного періоду 2023	I півріччя 2023

2	<p>Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»</p> <p>Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства</p> <p>Організація роботи з Картоцекою платіжних доручень територіальними органами Казначейства</p>	<p>коштів за окремими процесами; Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;</p> <p>Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Аналіз встановлення кодів напрямів видатків/витрат територіальними органами Казначейства у Картоцеці платіжних доручень в АС «Є-Казна – видатки»</p> <p>Інші питання згідно затверженої програми аудиту</p>	<p>Головне управління Державної казначейської служби України у Черкаській області</p>	<p>01.01.2021 по завершений звітний період 2023</p>	<p>II півріччя 2023</p>
3	<p>Заходи контролю, спрямовані на запобігання та зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Казначействі</p>	<p>Оцінка ефективності заходів контролю, спрямованих на запобігання або зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Казначействі</p>	<p>Апарат Державної казначейської служби України</p>	<p>3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023</p>	<p>II півріччя 2023</p>
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)					
4	<p>Облік та стан виконання судових рішень, виконання яких гарантовано державою (КПКВК 3504040)</p>	<p>Оцінка обліку та стану виконання Державною казначейською службою України бюджетної програми 3504040 «Заходи щодо виконання рішень суду, що гарантовані державою»</p>	<p>Апарат Державної казначейської служби України</p>	<p>3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023</p>	<p>I півріччя 2023</p>
Головне управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності та ефективності)					
5	<p>Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними</p>	<p>Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками</p>	<p>Управління Державної казначейської служби України у Піщанському районі Вінницької області</p>	<p>3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023</p>	<p>I півріччя 2023</p>

6	органами Державної казначейської служби України Вінницької області Організація територіальними органами територіальними органами Державної казначейської служби України Вінницької області	розрахунків/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами; Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у Літинському районі Вінницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
7	обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Аналіз встановлення кодів видатків/витрат територіальними органами у Картотеці платіжних доручень Казначейства	Управління Державної казначейської служби України у Чернівецькому районі Вінницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
8	Організація роботи з Картоцекою платіжних доручень територіальними органами Державної казначейської служби України Вінницької області	Інші питання згідно затверженої програми аудиту	Управління Державної казначейської служби України у Вінницькому районі Вінницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Волинській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
9	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Головного управління Казначейства.	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами в т.ч. через системи дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Управління Державної казначейської служби України у Горохівському районі Волинської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
10	Організація територіальними органами Головного управління Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами	Управління Державної казначейської служби України у Ратнівському районі Волинської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
11	Клієнт		Управління Державної казначейської служби України у Камінь-Каширському районі Волинської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023

12	Казначейства – Казначейство». Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління Казначейства. Функціонування системи внутрішнього контролю, виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства нормативно - правовими актами.	Головного управління Казначейства за окремими напрямками. Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в територіальних органах Головного управління Казначейства в розрізі окремих елементів. Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України у Старовижівському районі Волинської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
13	Казначейства. Функціонування системи внутрішнього контролю, виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства нормативно - правовими актами.	Головного управління Казначейства за окремими напрямками. Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в територіальних органах Головного управління Казначейства в розрізі окремих елементів. Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України в Іваничівському районі Волинської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Дніпропетровській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
14	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Головного управління.	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами; Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у м.Палоголаді Дніпропетровської області	3 01.01.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
15	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів у системі дистанційного обслуговування із використанням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у м.Першотравенську Дніпропетровської області	3 01.01.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
16	Обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів у системі дистанційного обслуговування із використанням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у м.Синельниковому Дніпропетровської області	3 01.01.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
17	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України в Апостолівському районі Дніпропетровської області	3 01.07.2020 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
18	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України у Криничанському районі Дніпропетровської області	3 01.07.2020 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
19	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України у Центральному районі м.Дніпра Дніпропетровської області	3 01.07.2020 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023

Головне управління Державної казначейської служби України у Житомирській області

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)		Бердичівське управління Державної казначейської служби України Житомирської області		3 01.08.2020 по завершений звітний період 2023		I півріччя 2023	
Оцінка виконання повноважень при здійсненні контролю за видатками бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;		Оцінка виконання повноважень при здійсненні контролю за видатками бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;		3 01.08.2020 по завершений звітний період 2023		I півріччя 2023	
20	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання контролю за повноваженнями управління та містах Житомирської області	Оцінка виконання повноважень при здійсненні контролю за видатками бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Бердичівське управління Державної казначейської служби України Житомирської області	3	01.08.2020 по завершений звітний період 2023	3	01.08.2020 по завершений звітний період 2023
21	Казначейства у районах та містах Житомирської області		Коростенське управління Державної казначейської служби України Житомирської області	3	01.09.2020 по завершений звітний період 2023	3	01.09.2020 по завершений звітний період 2023
22			Управління Державної казначейської служби України у Лугинському районі Житомирської області	3	01.10.2020 по завершений звітний період 2023	3	01.10.2020 по завершений звітний період 2023
23			Управління Державної казначейської служби України у Радомишльському районі Житомирської області	3	01.07.2021 по завершений звітний період 2023	3	01.07.2021 по завершений звітний період 2023
24			Управління Державної казначейської служби України в Андрушівському районі Житомирської області	3	01.08.2021 по завершений звітний період 2023	3	01.08.2021 по завершений звітний період 2023
25			Управління Державної казначейської служби України у Брусилівському районі Житомирської області	3	01.09.2021 по завершений звітний період 2023	3	01.09.2021 по завершений звітний період 2023
26	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Малинське управління Державної казначейської служби України Житомирської області	3	01.09.2021 по завершений звітний період 2023	3	01.09.2021 по завершений звітний період 2023
27	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб управліннями Казначейства у	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб управліннями Казначейства у	Управління Державної казначейської служби України у Любарському районі Житомирської області	3	01.10.2021 по завершений звітний період 2023	3	01.10.2021 по завершений звітний період 2023

28	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб управлінням Казначейства у районах та містах Житомирської області	районах та містах Житомирської області за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг;	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту	Управління Державної казначейської служби України у Попільнянському районі Житомирської області	3 01.11.2021 по завершений звітний період 2023	по II півріччя 2023
29				Управління Державної казначейської служби України у Житомирському районі Житомирської області	3 01.11.2021 по завершений звітний період 2023	по II півріччя 2023
30				Управління Державної казначейської служби України у Коростишівському районі Житомирської області	3 01.11.2021 по завершений звітний період 2023	по II півріччя 2023
31				Управління Державної казначейської служби України у Романському районі Житомирської області	3 01.12.2021 по завершений звітний період 2023	по II півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Закарпатській області						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)						
32	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання повноважень територіальними органами Казначейства	Оцінка виконання повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;		Управління Державної казначейської служби України у м.Ужгороді Закарпатської області	3 01.10.2019 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023
33	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;		Управління Державної казначейської служби України у Хустському районі Закарпатської області	3 01.10.2019 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023

34	із використанням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками.	Управління Державної казначейської служби України у Тячівському районі Закарпатської області	3 01.01.2020 по завершенні звітний період 2023	II півріччя 2023
35	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб органами територіальними органами Казначейства	Оцінка системи внутрішнього контролю.	Мукачівське Управління Державної казначейської служби України Закарпатської області	3 01.01.2020 по завершенні звітний період 2023	II півріччя 2023
	Функціонування системи внутрішнього контролю, виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту			
	нормативно правовими актами та у процесі використання фінансових ресурсів для власних потреб.				
Головне управління Державної казначейської служби України у Івано-Франківській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства					
36	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами казначейства	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	Управління Державної казначейської служби України Богородчанському районі Івано-Франківської області;	3 01.03.2019 по завершенні звітний період 2023	I Півріччя 2023
37	Заходи контролю, спрямовані на запобігання та зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в казначействі	Оцінка ефективності заходів контролю, спрямованих на запобігання або зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем в територіальних органах казначейства	Управління Державної казначейської служби України у Галицькому районі Івано-Франківської області;	3 01.01.2020 по завершенні звітний період 2023	I Півріччя 2023
38	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами казначейств	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами казначейства	Управління Державної казначейської служби України у Тлумацькому районі Івано-Франківської області;	3 01.05.2020 по завершенні звітний період 2023	I Півріччя 2023
39	Обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	Управління Державної казначейської служби України у м.Яремче Івано-Франківської області;	3 01.08.2019 по завершенні звітний період 2023	II Півріччя 2023

40	застосування ПТК «Клієнт казначейства – Казначейство»	коштів в системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт казначейства – Казначейство»	Управління Державної казначейської служби України у м.Івано-Франківськ Івано-Франківської області	3 01.10.2019 по завершенні звітний період 2023	II Півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Київській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)					
41	Виконання контрольних повноважень щодо ведення бухгалтерського обліку та складання звітності про виконання державного та місцевих бюджетів територіальних органів Казначейства	Оцінка виконання контрольних наглядних функцій при прийнятті та опрацюванні бюджетної та фінансової звітності розпорядників та одержувачів бюджетних коштів	Управління Державної казначейської служби України у Баришівському, Богуславському, Бородянському, Володарському, Згурівському, Іванківському та Макарівському районах Київської області	3 01.01.2020 по завершенні звітний період 2023	I півріччя 2023
42	Функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників / одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство».	Оцінка діяльності органів Казначейства щодо виконання контрольних повноважень із застосування системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Білоцерківське, Броварське управління Державної казначейської служби України Київської області та Управління Державної казначейської служби України у Сквирському районі Київської області	3 01.01.2020 по завершенні звітний період 2023	II півріччя 2023
43	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб органами територіальними Казначейства	Оцінка діяльності органів Казначейства щодо виконання контрольних повноважень при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг.	Управління Державної казначейської служби України у Вишгородському, Рокитнянському та Яготинському районах Київської області	3 01.01.2021 по завершенні звітний період 2023	II півріччя 2023

Головне управління Державної казначейської служби України у Кіровоградській області

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)		Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)	
44	Виконання повноважень Казначейства та бюджетних коштів за видатками органами територіальними органами Казначейства розпорядників/одержувачів бюджетних коштів із застосуванням дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейство»	Оцінка діяльності установи щодо дотримання вимог нормативно-правових актів та виконання контрольних повноважень при здійсненні розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів у процесі відкриття та закриття рахунків.	Управління Державної казначейської служби у Добровеличківському районі Кіровоградської області
45	Організація обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів із застосуванням дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейство»	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів із застосуванням системи дистанційного обслуговування «Клієнт Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби у Новгородківському районі Кіровоградської області
46	Організація територіальними органами Казначейства внутрішнього середовища як окремого елемента внутрішнього контролю.	Оцінка відповідальності і контролю керівництва органів Казначейства за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур, встановлення переліку завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями, планування діяльності.	Управління Державної казначейської служби у Петрівському районі Кіровоградської області
47	Організація територіальними органами Казначейства внутрішнього середовища як окремого елемента внутрішнього контролю.	Оцінка відповідальності і контролю керівництва органів Казначейства за дотриманням законодавства, бюджетної дисципліни та внутрішніх порядків і процедур, встановлення переліку завдань та функцій, їх розподіл та закріплення за виконавцями, планування діяльності.	Управління Державної казначейської служби у Бобринецькому районі Кіровоградської області
48		Інші питання згідно затверженої програми аудиту.	Головне управління Державної казначейської служби України у Кіровоградській області
Головне управління Державної казначейської служби України у Львівській області			
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)		Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)	
49	Діяльність територіальних органів Казначейства щодо виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства.	Оцінка ефективності та результативності діяльності територіальних органів Казначейства Львівської області щодо виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства в частині повернення без виконавчих платіжних доручень,	Управління Державної казначейської служби України Львівської області, згідно бази даних аудитів

		бюджетних зобов'язань та бюджетних фінансових зобов'язань, поданих розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів через систему дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство».			
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності)					
50	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства.	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Управління Державної казначейської служби України у м. Червонограді Львівської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023
51	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Управління Державної служби України у Турківському районі Львівської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023
52	розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка використання коштів бюджетної програми КПКВК 3504010 "Керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування".	Управління Державної казначейської служби України у Перемишлянському районі Львівської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023
53	Використання коштів бюджетної програми КПКВК 3504010 "Керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування".	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками. Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України у Радехівському районі Львівської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	по II півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Миколаївській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
54	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання контрольних повноважень	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Управління Державної казначейської служби України у Новобузькому районі Миколаївської області	3 01.08.2020 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023
55	Функціонування системи дистанційного обслуговування		Управління Державної казначейської служби України у Казанківському	3 01.09.2020 по завершений звітний період 2023	по I півріччя 2023

	розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство» в органах Казначейства. Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства.	Оцінка функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство» в органах Казначейства.;	райони Миколаївської області	
56	розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство» в органах Казначейства. Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками;	Управління Державної служби з питань закордонних справ України у Березанському районі Миколаївської області	3 01.10.2020 по завершенню звітного періоду 2023
57	Організація роботи з картотекою платіжних доручень територіальними органами Казначейства	Оцінка використання кодів напрямків витрат територіальними органами Казначейства у Картотеці в АС «Є-Казна-Видатки» Інші питання відповідно до затвердженої програми аудиту.	Управління Державної служби з питань закордонних справ України у Братському районі Миколаївської області	3 01.10.2020 по завершенню звітного періоду 2023
58		Аналіз встановлення кодів напрямків витрат територіальними органами Казначейства у Картотеці в АС «Є-Казна-Видатки» Інші питання відповідно до затвердженої програми аудиту.	Управління Державної служби з питань закордонних справ України у м. Южноукраїнську Миколаївської області	3 01.12.2020 по завершенню звітного періоду 2023
59			Управління Державної служби з питань закордонних справ України у Снігурівському районі Миколаївської області	3 01.08.2020 по завершенню звітного періоду 2023
Головне управління державної казначейської служби України у Одеській області				
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)				
60	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів із застосуванням системи дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства – Казначейство» згідно із затвердженою програмою аудиту.	Управління Державної служби з питань закордонних справ України Одеської області згідно бази даних аудитів	3 01.01.2021 по завершенню звітного періоду 2023
61	Функціонування системи контролю, виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства області нормативно - правовими актами	Оцінка системи внутрішнього контролю та якості виконання контрольних повноважень при здійсненні розрахунків за міжбюджетними трансфертами. Оцінка діяльності установи щодо відповідності виконання завдань та	Управління Державної служби з питань закордонних справ України Одеської області згідно бази даних аудитів	3 01.01.2021 по завершенню звітного періоду 2023
62			Управління Державної служби з питань закордонних справ України у м. Южне Одеської області	3 01.01.2020 по завершенню звітного періоду 2023

63	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання повноважень органами Казначейства	функцій, визначених актами законодавства при: - здійсненні контрольних повноважень у процесі розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, інших клієнтів в т.ч. через системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства-Казначейство» в органах Казначейства Інші питання згідно затверженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби у Великомихайлівському районі Одеської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	II півріччя 2023
64			Управління Державної казначейської служби у Білгород-Дністровському районі Одеської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	II півріччя 2023
Головне управління державної казначейської служби України у Полтавській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
65	Діяльність органів Казначейства у процесі розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів, виконання контрольних повноважень.	Оцінка якості виконання контрольних функцій щодо: застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства, прийняття бюджетної та фінансової звітності озпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	Управління Державної казначейської служби у Диканському районі Полтавської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	I півріччя 2023
66	Виконання територіальними органами Казначейства контрольних повноважень при прийнятті бюджетної та фінансової звітності розпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	Оцінка ефективності функціонування системи дистанційного обслуговування "Клієнт казначейства - Казначейство".	Управління Державної казначейської служби у Гадяцькому районі Полтавської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	I півріччя 2023
67	Функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	Оцінка ефективності функціонування системи дистанційного обслуговування "Клієнт казначейства - Казначейство".	Управління Державної казначейської служби у Пирятинському районі Полтавської області	3 01.01.2020 по завершеній звітний період 2022	I півріччя 2023
68	Функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	Ведення договірної роботи щодо здійснення закупівель для потреб установи в процесі виконання бюджетної програми 3504010 «Керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування»	Управління Державної казначейської служби у Кобеляцькому районі Полтавської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	II півріччя 2023
69	Використання коштів бюджетної програми КПКВК 3504010		Управління Державної казначейської служби у Великобагачанському районі Полтавської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	II півріччя 2023
70			Управління Державної казначейської служби у Великобагачанському районі Полтавської області	3 01.01.2021 по завершеній звітний період 2023	II півріччя 2023

	"Керівництво та управління у сфері казначейського обслуговування" та в процесі використання фінансових ресурсів для власних потреб. Функціонування системи внутрішнього контролю, виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства нормативно – правовими актами	Оцінка внутрішнього контролю щодо: виконання управлінських рішень в СЕД «АСКОД»; при збереженні трудових книжок працівників та відповідної інформації в умовах воєнного стану; управління ідентифікованими ризиками	казначейської служби України у Лубенському районі Полтавської області	завершений звітний період 2023	
Головне управління державної казначейської служби України у Рівненській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
71	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Головного управління Казначейства. Організація територіальними органами Головного управління Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами в т.ч. через систему дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у Березнівському районі Рівненської області	3 01.01.2021 по 31.12.2021 звітний період 2023	I півріччя 2023
72	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління Казначейства. Організація територіальними органами Головного управління Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство».	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Головного управління Казначейства за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Інші питання згідно затвердженої програми аудиту	Управління Державної казначейської служби України у Рокитнівському районі Рівненської області	3 01.01.2021 по 31.12.2021 звітний період 2023	I півріччя 2023
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)					
73	Функціонування системи контролю, внутрішнього	Оцінка ефективності діяльності територіальних органів Головного управління	Управління Державної казначейської служби	3 01.10.2022 завершений звітний	II півріччя 2023

	виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства нормативно-правовими актами	управління виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства в частині повернення без виконання платіжних доручень, бюджетних зобов'язань та бюджетних фінансових зобов'язань, поданих розпорядниками /одержувачами бюджетних коштів в електронному вигляді через систему дистанційного обслуговування. Аналіз застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства до учасників бюджетного процесу.	Казначейства щодо функцій, виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства в частині повернення без виконання платіжних доручень, бюджетних зобов'язань та бюджетних фінансових зобов'язань, поданих розпорядниками /одержувачами бюджетних коштів в електронному вигляді через систему дистанційного обслуговування. Аналіз застосування заходів впливу за порушення бюджетного законодавства до учасників бюджетного процесу.	України Рівненської області згідно бази даних аудитів	період 2023
Головне управління державної казначейської служби України у Сумській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)					
74	Діяльність органів Казначейства у процесах розрахунково-касового обслуговування розпорядників/ одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів.	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні розрахунково-касового обслуговування розпорядників /одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів.	Управління Державної казначейської служби України у Путівльському районі Сумської області	3 01.11.2019 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
75	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/ одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК "Клієнт Казначейства – Казначейство".	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК "Клієнт Казначейства – Казначейство".	Шосткинське Управління Державної казначейської служби України Сумської області	3 01.11.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
76	Використання територіальними органами Казначейства фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг.	Управління Державної казначейської служби України у Недригайлівському районі Сумської області	3 01.07.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
77	Використання територіальними органами Казначейства фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства.	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг.	Управління Державної казначейської служби України у Буринському районі Сумської області	3 01.10.2020 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
78	Організація роботи з Картотекою платіжних доручень	Аналіз встановлення кодів видатків/витрат територіальними органами у Картотеці платіжних доручень Казначейства	Управління Державної казначейської служби України у Краснопільському районі Сумської області	3 01.03.2020 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023

79	територіальними Казначейства	органами	Інші питання згідно затверджені програми аудиту	Охтирське Управління Державної казначейської служби України Сумської області	3 01.09.2020 по завершенні звітного періоду 2023	II півріччя 2023
Головне управління державної казначейської служби України у Тернопільській області						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)						
80	Діяльність органів Казначейства області у процесі розрахунково-касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів та інших клієнтів виконання контрольних повноважень. Функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство» в органах Казначейства області.	Оцінка діяльності щодо: дотримання вимог нормативно-правових актів при виконанні контрольних-наглядових функцій та завдань, визначених актами законодавства під час здійснення казначейського обслуговування коштів за видатками (при прийнятті бюджетної та фінансової звітності розпорядників/одержувачів бюджетних коштів).	Управління Державної казначейської служби України у Зборівському районі Тернопільської області	3 01.01.2022 по завершенні звітного періоду 2023	I півріччя 2023	
81	Функціонування системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства – Казначейство» в органах Казначейства області. Виконання територіальними органами Казначейства області контрольних повноважень при прийнятті бюджетної та фінансової звітності розпорядників/одержувачів бюджетних коштів.	Оцінка ефективності роботи системи дистанційного обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів «Клієнт казначейства-Казначейство»	Управління Державної казначейської служби України у Тербовлянському районі Тернопільської області	3 01.01.2022 по завершенні звітного періоду 2023	I півріччя 2023	
82	Функціонування системи внутрішнього контролю, виконання завдань та функцій, покладених на Головне управління та його територіальні органи нормативно – правовими актами.	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю та якості виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування коштів за видатками Інші питання згідно затверджені програми аудиту	Управління Державної казначейської служби України у Бучацькому районі Тернопільської області	3 01.01.2022 по завершенні звітного періоду 2023	II півріччя 023	

Головне управління Державної казначейської служби України у Харківській області

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)		Управління	Державної служби	по	І півріччя 2023
83	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства	Оцінка виконання повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Державної служби у Крайнокутському районі Харківської області	3 01.06.2019	звершений звітний період 2023
84	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Державної служби у м. Люботин Харківської області	3 01.03.2019	звершений звітний період 2023
85	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства Харківської області за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг;	Державної служби у Богородухівському районі Харківської області	3 01.01.2019	звершений звітний період 2023
86	Організація роботи з Картотекою платіжних доручень територіальними органами Казначейства	Аналіз встановлення кодів видатків/витрат територіальними органами у Картотеці платіжних доручень Казначейства	Державної служби у Крайноградському районі Харківської області	3 01.04.2019	звершений звітний період 2023
87	Заходи контролю, спрямовані на зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в територіальних органах Казначейства	Оцінка ефективності заходів контролю, спрямованих на запобігання або зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в територіальних органах Казначейства Харківської області	Державної служби у Основ'янському районі м.Харкова Харківської області	3 01.02.2019	звершений звітний період 2023
88	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту	Державної служби у Холодногірському районі м.Харкова Харківської області	3 01.11.2019	звершений звітний період 2023

Головне управління Державної казначейської служби України у Хмельницькій області

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка відповідності та ефективності)

89	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства	Оцінка діяльності установи щодо виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства при здійсненні контрольних повноважень у процесах розрахунково - касового обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів, інших клієнтів в т.ч. через систему дистанційного обслуговування «Клієнт казначейства-Казначейство».	Кам'янець-Подільському Управлінню Державної казначейської служби Хмельницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
90	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Оцінка використання фінансових ресурсів для власних потреб установи за окремими напрямками в тому числі з оплати праці.	Славутське Управління Державної казначейської служби України Хмельницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
91	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства	Функціонування системи внутрішнього контролю за окремими елементами.	Управління Державної казначейської служби України в Ізяславському районі Хмельницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
92	Заходи контролю, спрямовані на запобігання та зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Казначействі	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту.	Управління Державної казначейської служби України у Чемеровецькому районі Хмельницької області	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Черкаській області					
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)					
93	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень органами Казначейства області	Оцінка виконання контрольних повноважень при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних	Управління Державної казначейської служби України у м. Ватутіному Черкаської області	3 01.01.2021 по завершений звітний період	I півріччя 2023
94					

95	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство» Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами казначейства	коштів за окремими процесами; Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у Кам'янському районі Черкаської області	з 01.01.2021 по завершення звітний період	II півріччя 2023	
96	Заходи контролю, спрямовані на запобігання та зменшення ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в територіальних органах казначейства	Оцінка використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб органами Казначейства області за окремими напрямками, в тому числі при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг; Інші питання згідно затверженої програми аудиту	Оцінка діяльності органів Казначейства щодо виконання контрольних повноважень при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг.	Управління Державної казначейської служби України Черкаської області згідно бази даних аудитів	з 01.01.2021 по завершення звітний період	I півріччя 2023
Головне управління Державної казначейської служби України у Чернівецькій області						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)						
97	Використання фінансових ресурсів для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства Чернівецької області	Оцінка діяльності територіальних органів Казначейства Чернівецької області при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг для власних потреб	Управління Державної казначейської служби України у Кельменецькому, Кіцманському, Сокирянському, Хотинському районах та м. Чернівцях Чернівецької області	2021-2022	I півріччя 2023	

98	Обслуговування бюджетних коштів за видатками виконання повноважень територіальними органами Чернівецької області	Оцінка повноважень казначейського бюджетних коштів розпорядників/одержувачів коштів за окремими процесами;	Оцінка виконання при здійсненні казначейського обслуговування коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Управління Державної казначейської служби України у Путильському районі Чернівецької області	2021- завершений звітний період 2023	I півріччя 2023
99	Організація територіальними органами Казначейства обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування із використанням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ППК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної казначейської служби України у Сторожинецькому районі Чернівецької області	2021- завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
100	Використання для забезпечення власних потреб територіальними органами Казначейства Чернівецької області Виконання територіальними органами Казначейства Чернівецької області контрольних повноважень при прийнятті бюджетної та фінансової звітності розпорядників/одержувачів бюджетних коштів	Оцінка діяльності територіальних органів Казначейства Чернівецької області при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг для власних потреб	Оцінка діяльності територіальних органів Казначейства Чернівецької області при здійсненні закупівель товарів, робіт і послуг для власних потреб	Управління Державної казначейської служби України у Глибоцькому районі Чернівецької області	2021- завершений звітний період 2023	II півріччя 2023
	Здійснення заходів контролю, спрямованих виконання завдань та функцій, покладених на органи Казначейства нормативно – правовими актами та внутрішніми розпорядчими документами	Оцінка системи внутрішнього контролю, діяльності керівного складу управління Казначейства щодо дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів ДКСУ	Оцінка системи внутрішнього контролю, діяльності керівного складу управління Казначейства щодо дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів ДКСУ			

Головне управління Державної казначейської служби України у Чернівецькій області

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)

101	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства Чернігівської області.	Оцінка виконання при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками розпорядників/одержувачів бюджетних коштів за окремими процесами;	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023
102	Організація територіальними органами Казначейства Чернігівської області обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів в системі дистанційного обслуговування ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Оцінка якості обслуговування розпорядників/одержувачів бюджетних коштів по системі дистанційного обслуговування із застосуванням ПТК «Клієнт Казначейства – Казначейство»;	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023
103	Аналіз встановлення кодів видатків/витрат територіальними органами Чернігівської області у Картотеці платіжних доручень Казначейства;	Аналіз встановлення кодів видатків/витрат територіальними органами Чернігівської області у Картотеці платіжних доручень Казначейства;	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023
104	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту;	Інші питання згідно затвердженої програми аудиту;	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023
105	Оцінка ефективності заходів контролю, спрямованих на запобігання ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Головному управлінні Казначейства та його територіальних органів.	Оцінка ефективності заходів контролю, спрямованих на запобігання ризиків з «середнім» та «високим» рівнем впливу в Головному управлінні Казначейства та його територіальних органів.	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.01.2021 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023

Головне управління Державної казначейської служби України у м.Києві

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності та відповідності)

106	Обслуговування бюджетних коштів за видатками та виконання контрольних повноважень територіальними органами Казначейства Чернігівської області	Оцінка виконання при здійсненні казначейського обслуговування бюджетних коштів за видатками	Управління Державної служби у І півріччя 2023	3 01.06.2020 по завершений звітний період 2023	Управління Державної служби у І півріччя 2023
-----	---	---	---	--	---

аудит				тиметься аудит	внутрішній
1	2	3	4	5	6
					7
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...					

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...					

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

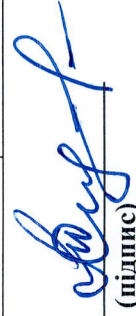
№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2023	2024	2025
1	2			
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту				
1.Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення методологічної роботи				
1.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	✓	✓	✓
2.Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з галузевими структурними підрозділами з питань формування та оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
2.2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівником державного органу та консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності державного органу, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
2.3.	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному веб-сайті державного органу, направлення копії затвердженого плану Мініфіну	✓	✓	✓
2.4.	Перегляд та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших об'єктованих підстав	✓	✓	✓
3.Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
3.1.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього	✓	✓	✓

	аудиту					
3.2.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	✓	✓	✓		✓
3.3.	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 врядування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	✓	✓	✓		✓
4.	Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту					
4.1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності Управління внутрішнього аудиту Голови Казначейства та Мінфіну за визначеною структурою/формою	✓	✓	✓		✓
5.	Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів Казначейства					
5.1.	Участь у проведенні навчань (відеоконференції) та наданні роз'яснень, щодо забезпечення належної якості проведення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту в територіальних органах Казначейства	✓	✓	✓		✓
5.2.	Аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту територіальних органів Казначейства: - 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) щодо достовірності та якості включення даних/інформації; - аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтованості зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій (не менше 2-х звітів).	✓	✓	✓		✓
6.	Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту					
6.1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	✓	✓	✓		✓
6.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові Казначейства інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓		✓
7.	Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту					
7.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, організованих іншими державними органами), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	✓	✓	✓		✓
8.	Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: виконання контрольних доручень Мінфіну та Голови Казначейства					
8.1.	Щоквартальне зведення та формування інформації щодо виконання контрольних повноважень органами Казначейства та застосованих заходів впливу до учасників бюджетного процесу за неотримання вимог бюджетного законодавства відповідно до статті 117 Бюджетного кодексу України з подальшим наданням до Міністерства фінансів України	✓	✓	✓		✓
8.2.	Збір, аналіз та узагальнення інформації про результати перевірок, досліджень, аудитів територіальних органів Казначейства проведених іншими контролюючими органами у тому числі органами Держаудитслужби.	✓	✓	✓		✓
8.3.	Здійснення досліджень та участь у перевірках ініційованих керівництвом Казначейства, Міністерством фінансів України, Кабінетом міністрів України.	✓	✓	✓		✓

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 на 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.	Начальник управління	250	1	190	0,5	95	71	95
2.	Заступник начальника управління	250	1	190	0,7	133	100	57
3	Начальник відділу	250	1	190	0,7	133	100	57
4	Головний казначей	250	6	1140	0,8	912	684	228
5	Завідувач сектору	250	13	2 757	0,7-0,8	1951	1465	805
6	Начальник відділу	250	6	1 291	0,7-0,9	955	716	335
7	Заступник начальника відділу	250	1	220	0,7	154	115	66
8	Головний спеціаліст	250	28	6041	0,8-0,9	5305	3985	733
	Всього:	х	57	1 2019	х	9 638	7 236	2 376

Начальник управління
внутрішнього аудиту
(посада керівника підрозділу
внутрішнього аудиту
державного органу/установи)


(підпис)

Т.В.СИДОРЕНКО
(ініціали, прізвище)

29.12.2023

(дата складання плану)