

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Г. в. о. Голови Державної судової  
адміністрації України

  
М. В. ПАМПУРА

" 17 жовтня 2023 року

ДЕРЖАВНА СУДОВА АДМІНІСТРАЦІЯ УКРАЇНИ

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

**на 2024 – 2026 роки**

## 1. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – допомога Голові Державної судової адміністрації України у досягненні поставлених цілей шляхом оцінки діяльності Державної судової адміністрації України (скорочено – ДСА України), територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах), та надання Голові ДСА України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:

функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення в Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України;

удосконалення системи управління в Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Службі судової охорони та її територіальних управліннях, Національній школі суддів України, Вищій кваліфікаційній комісії суддів України, державних підприємствах, установах, організаціях, що належать до сфери управління ДСА України;

запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання бюджетних коштів та інших активів у діяльності Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України;

запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України.

## 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 ДСА України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України (далі – підрозділи внутрішнього аудиту) на наступні три роки;

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної судової адміністрації України;

порічне визначення підрозділами внутрішнього аудиту завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності таких підрозділів, на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки керівників структурних підрозділів Державної судової адміністрації України щодо ризикових сфер діяльності Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України, 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 Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України;

результати порічного 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<sup>1</sup> у діяльності Державної судової

<sup>1</sup> Якщо діяльність з управління ризиками здійснюється відповідно до Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062, підрозділом внутрішнього аудиту враховувались загальні результати оцінки невід'ємних ризиків (ризики, до прийняття рішення керівництвом та відповідальними за діяльність особами щодо заходів контролю стосовно впливу на такі ризики) та залишкових ризиків (ризики, які залишилися після вжиття керівництвом та відповідальними за діяльність особами заходів контролю для впливу на такі ризики). При відсутності діяльності з управління ризиками на послідовній та структурованій основі, підрозділом внутрішнього аудиту самостійно визначалися ризики, проводилась їх оцінка за критеріями впливу та ймовірності.

адміністративній Україні, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаційного та фінансового забезпечення), Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України, визначення загального результату оцінки ризиків за шкалою "низьких", "середніх" та "високих" оцінок ризику<sup>2</sup> та застосування широкого набору фінансових/нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів);

резервування робочого часу не більше 25 відсотків, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення підрозділами внутрішнього аудиту позапланових внутрішніх аудитів за рішенням керівника установи;

забезпечення підрозділами внутрішнього аудиту перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної судової адміністрації України та Служби судової охорони, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

---

<sup>2</sup> До високого рівня ризику належать ризики, яким присвоєно бали (зазначаються бали, наприклад від 12 до 16) (значення за шкалою «дуже високих»/«високих» оцінок ризику); до середнього рівня ризику – (зазначаються бали, наприклад від 6 до 9 балів) (значення за шкалою «середніх» оцінок ризику); до низького рівня ризику – (зазначаються, наприклад від 1 до 4 балів) (значення за шкалою «низьких» оцінок ризику).

### III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ

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

##### Стратегічна ціль внутрішнього аудиту

Роки виконання

2024-2026 роки

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 Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Служби судової охорони та її територіальних управлінь, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України, надання Голові Державної судової адміністрації України об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів;
- посилення моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій шляхом здійснення заходів щодо отримання інформації від відповідальних за діяльність осіб про результати реалізації аудиторських рекомендацій;
- забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту

#### 3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

##### Завдання внутрішнього аудиту

Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту

Роки виконання/Рівень виконання (%)

*Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів*

Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності/з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (за результатами	Щорічне збільшення на 10 % частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства.	2024 рік	2025 рік	2026 рік
		50	60	70

оцінки ризиків).			
Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності/з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (за дорученням/зверненням)	Щорічне збільшення на 5 % рівня впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання).	95	95

*Завдання та ключові показники результативності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту*

Здійснення методологічної роботи	Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	100	100	100
----------------------------------	--	-----	-----	-----

Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі (базі) даних щодо простору внутрішнього аудиту (зведена база (база) даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості, що стосуються об'єктів внутрішнього аудиту). У зведеній базі (базі) даних забезпечено зв'язок об'єктів внутрішнього аудиту з структурними підрозділами/установами/підприємствами, відповідальними за реалізацію відповідних завдань/функцій/програм/послуг. Зведений план (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 управлінням аудиту Державної судової адміністрації України Голові Державної судової адміністрації України пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з	100	100	100
---	---	-----	-----	-----

внутрішнього аудиту за результатами внутрішнього письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту.  
Надання службою аудиту центрального органу управління Служби судової охорони Голові Служби судової охорони пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами внутрішнього письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту.  
Відсутні з боку Мініфу зауваження щодо достовірності включення даних до Зведеного звіту (ф. № 1-ДВА) та своєчасності його надання Мініфу.

Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту

Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених Програмою 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 професійного розвитку працівників підрозділів внутрішнього аудиту

Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту.

100 100 100

Щорічне збільшення на 5% працівників підрозділів внутрішнього аудиту, що пройшли навчання та підвищення кваліфікації (за результатами участі у навчальних заходах (тренінгах, семінарах тощо)).

15 20 25

Здійснення координації управлінням аудиту Державної судової адміністрації України діяльності служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони

В основних внутрішніх документах з питань внутрішнього аудиту визначено порядок/процедури координації управлінням аудиту Державної судової адміністрації України діяльності служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони (зокрема, питання формування зведеної бази даних щодо простору внутрішнього аудиту, зведеного плану діяльності внутрішнього аудиту, зведеної

100 100 100

звітності (ф. № 1-ДВА)).

Управлінням аудиту Державної судової адміністрації України забезпечено аналіз поданих службою аудиту центрального органу управління Служби судової охорони:

- бази 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, об'єднаності зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій (не менше 2-х звітів).

Під час проведення управлінням аудиту Державної судової адміністрації України внутрішніх оцінок якості охоплюються питання діяльності служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони.

Забезпечено здійснення за дорученням Голови ДСА України взаємодії із міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади, органами судової влади, державними органами у системі правосуддя, органами суддівського самоврядування, правоохоронними і контролюючими органами, органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями та закладами незалежно від форм власності, громадськими об'єднаннями і організаціями, фізичними особами-підприємцями та фізичними особами.

Забезпечено виконання консультативних завдань (надання порад і рекомендацій, організація процесу колективного обговорення проблем, дорада участь у робочих групах тощо).

Забезпечено розгляд за дорученням Голови ДСА України листів, заяв і скарг міністерств та інших центральних органів виконавчої влади, органів судової влади, державних органів у системі правосуддя, органів суддівського самоврядування, правоохоронних і контролюючих органів, органів місцевого самоврядування,

Забезпечення реалізації інших повноважень в сфері внутрішнього аудиту

100 100 100



підприємств, установ, організацій та закладів незалежно від форм власності, громадських об'єднань і організацій, фізичних осіб-підприємців та фізичних осіб щодо фактів порушення суб'єктами контролю законодавства з фінансових питань.

#### IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проведитиме дослідження	Роки дослідження		
					2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
<p>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності Державної судової адміністрації України у досягненні основної мети (місії), якою є стабільне та ефективне організаційне та фінансове забезпечення діяльності органів судової влади, шляхом надання Голові ДСА України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- функціонування та удосконалення системи внутрішнього контролю у Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, Службі судової охорони та її територіальних управліннях, державних підприємствах, установах, організаціях, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- удосконалення системи управління у Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Службі судової охорони та її територіальних управліннях, державних підприємствах, установах, організаціях, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- запобігання фактам незаконного та неефективного використання бюджетних коштів та інших активів Державною судовою адміністрацією України, територіальними управліннями ДСА України, судами, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Службою судової охорони та її територіальними управліннями, Національного школою суддів України, Вищою кваліфікаційною комісією суддів України, державними підприємствами, установами, організаціями, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Державної судової адміністрації України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Служби судової охорони та її територіальних управлінь, державних підприємств, устанав, організацій, що належать до сфери управління ДСА України.</li> </ul> <p>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності, відповідності) (Управлінню аудиту ДСА України)</p>							
1.	Управління бюджетними коштами за напрямом "Забезпечення виконання функцій та завдань" Бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення	1.1.	Діяльність територіального управління щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення судів за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" та функцій	Управління аудиту Державної судової адміністрації України	✓	✓	✓

<p>правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів"</p>	<p>програми КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя"</p>	<p>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>	✓	✓	✓
<p>2. Управління бюджетними коштами за окремими напрямками використання бюджетних коштів за бюджетними програмами КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та</p>	<p>2.1. Діяльність з окремих питань (на окремих етапах), зокрема: - виплати суддівської винагороди суддям відповідно до вимог Закону України "Про судочусть" і статус суддів" від 02.06.2016 № 1402-VIII (зі змінами); - ризики законності та ефективності використання бюджетних коштів, передбачених на закупівлю товарів, робіт і послуг</p>	<p>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>	✓	✓	✓

		<p>працівників апаратів судів "</p> <p>відповідно до Закону України "Про публічні закупівлі" від 25.12.2015 № 922-VIII (зі змінами);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- збереження та використання державного майна;</li> <li>- визначення результативних показників щодо виконання паспорту бюджетних програм відповідно до вимог чинного законодавства з питань бюджету;</li> <li>- формування та виконання кошторисів відповідно до законодавства з питань бюджету;</li> <li>- ризики неповного та недостатнього складання звітності про виконання кошторисів розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня.</li> </ul>	Управління аудиту державної судової адміністрації України	√	√	√
3.	Ефективність управлінських рішень в рамках системи внутрішнього контролю	3.1. Діяльність з окремих питань (на окремих етапах).		√	√	√

<p>4. Діяльність територіальних управлінь Державної судової адміністрації України, як розпорядників бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів України з питань оплати суддівської винагороди суддям відрадженим з місцевих загальних судів України, які знаходяться на невідконтрольній Україні території (тимчасово окупованій) та у зв'язку з цим, припинили свою діяльність, а також суддів, прикриті до інших судів; використання коштів на виплату відрадженим суддям та прикритим суддям до інших судів за рішеннями судів ухваленими на їх користь за бюджетними програмами КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів".</p>	<p>4.1. Виконання функцій та повноважень територіальних управлінь Державної судової адміністрації України, як розпорядників бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів України щодо фінансового забезпечення судів за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів" з окремих питань.</p>	<p>Управління Державної судової адміністрації України аудиту</p>	<p>✓</p>	
---	---	--	----------	--

5.	<p>Діяльність територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Кіровоградської області щодо ефективного управління фінансами і державним майном, здійснення публічних закупівель, укладення та виконання господарських договорів, функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання бюджетного законодавства, оплати праці та</p>	5.1.	<p>Виконання функцій та повноважень територіального управління, в тому числі щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення судів за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів".</p>	<p>Управління Державної судової адміністрації України</p>	✓	
6.	<p>Діяльність територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Закарпатської області щодо ефективного управління фінансами і державним майном, здійснення публічних закупівель, укладення та виконання господарських договорів, функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання бюджетного законодавства, оплати праці та</p>	6.1.	<p>Виконання функцій та повноважень територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів фінансового та матеріально-технічного забезпечення місцевих загальних судів Закарпатської області за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень</p>	<p>Управління Державної судової адміністрації України</p>	✓	

інших напрямків діяльності, передбачених Законом України "Про судочустрій і статус суддів" від 02.06.2016 № 1402-VIII (зі змінами) та Положенням про територіальне управління.		судів на користь суддів та працівників апаратів судів".				
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (Оцінка ефективності) (Служба аудиту центрального органу управління Служби судової охорони)</u></p> <p>Відповідно до листа Служби судової охорони від 13.12.2023 за № 30/01.30-09.1-2251, що надійшов на адресу Державної судової адміністрації України повідомлено, що Служба судової охорони не в змозі надати інформацію стосовно зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки Служби судової охорони у зв'язку з некомплектованими посадами служби аудиту центрального органу управління Судової охорони.</p> <p>Отже, враховуючи дану інформацію, після того, як будуть укомплектовані посади служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони, відповідно, будуть сформовані та надані відповідні пропозиції до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту від Служби судової охорони, які будуть надіслані до адресу Міністерства фінансів України у вигляді зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2024-2026 роки (із змінами) з відповідними обґрунтуваннями.</p>						

## У. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
1.	Виконання функцій та повноважень територіальних управлінь Державної судової адміністрації України, як розпорядників бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів України щодо фінансового забезпечення судів за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими,	Оцінка територіальних управлінь Державної судової адміністрації України, як розпорядників бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів України з питань оплати суддівської винагороди суддям відрадженим з місцевих загальних судів України, які знаходяться на невідконтрольній території (тимчасово окупованій) та у зв'язку з цим, припинили свою діяльність, а також суддів, прикріплених до інших судів; використання коштів на виплату відрадженим суддям та прикріпленим суддям до інших судів за рішеннями судів ухваленними на їх користь за бюджетними програмами	Територіальні управління Державної судової адміністрації України: Вінницької, Волинської, Дніпропетровської, Донецької, Житомирської, Закарпатської, Запорізької, Івано-Франківської, Київської, Кіровоградської, Луганської, Львівської, Миколаївської, Одеської, Потавської, Рівненської, Сумської, Тернопільської,	Управління аудиту Державної судової адміністрації України	2022, 2023 роки	II, III квартали 2024 року

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



<p>апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів" з окремих питань.</p>	<p>КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів".</p>	<p>Харківській, Херсонській, Хмельницькій, Черкаській, Чернівецькій, Чернігівській областях, та в місті Києві</p>			
<p>2. Виконання функцій та повноважень територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення місцевих загальних судів Кіровоградської області за використанням бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" Оюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК</p>	<p>Оцінка діяльності територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Кіровоградської області щодо ефективного управління фінансами і державним майном, здійснення публічних закупівель, укладення та виконання господарських договорів, функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання бюджетного законодавства, оплати праці та інших напрямків діяльності, передбачених Законом України "Про судоустрій і статус суддів" від 02.06.2016 № 1402-VIII (зі змінами) та Положенням про територіальне управління.</p>	<p>Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Кіровоградській області</p>	<p>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>	<p>2022, 2023 роки, I півріччя 2024 року</p>	<p>II півріччя 2024 року</p>

<p>0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів".</p>					
<p>3. Виконання функцій та повноважень територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення місцевих загальних судів Закарпатської області за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів".</p>	<p>Оцінка діяльності територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Закарпатської області щодо ефективного фінансами і державним майном, здійснення публічних закупівель, укладення та виконання господарських договорів, функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання законодавства, оплати праці та інших напрямків діяльності, передбачених Законом України "Про судоустрій і статус суддів" від 02.06.2016 № 1402-VIII (зі змінами) та Положенням про територіальне управління.</p>	<p>Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Закарпатській області</p>	<p>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>	<p>2022, 2023 роки, I півріччя 2024 року</p>	<p>II півріччя 2024 року</p>

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності, відповідності) (Служба аудиту центрального органу управління Служби судової охорони)

Відповідно до листа Служби судової охорони від 13.12.2023 за № 30/01.30-09.1-2251, що надійшов на адресу Державної судової адміністрації України повідомлено, що Служба судової охорони не в змозі надати інформацію стосовно зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки Служби судової охорони у зв'язку з некомплектованими посадами служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони.

Отже, враховуюючи дану інформацію, після того, як будуть укомплектовані посади служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони, відповідно, будуть сформовані та надані відповідні пропозиції до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту від Служби судової охорони, які будуть надіслані до адресу Міністерства фінансів України у вигляді зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2024-2026 роки (із змінами) з відповідними обґрунтуваннями.

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Виконання функцій та повноважень територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Луганської області щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій	Доручення г. в. о. Голови ДСА України Пампури М.В.	Оцінка діяльності територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Луганської області щодо управління бюджетними коштами, передбаченими у 2022, 2023 роках на оплату праці	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Луганській області	Управління аудиту Державної судової адміністрації України	2022-2023 роки	I, II квартали 2024 року

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

<p>та завдань " та бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів" у 2022, 2023 роках на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Луганської області, що знаходилися у 2022, 2023 роках на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України,</p>	<p>Працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Луганської області, що знаходилися у 2022, 2023 роках на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності їх використання</p>			
---	--	--	--	--

<p>законності та ефективності виконання цих бюджетних коштів</p>						
<p>2. Виконання функцій та повноважень територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника бюджетних коштів відносно місцевих загальних судів Донецької області щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетних програм КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування</p>	<p>Доручення т. в. о. Голови ДСА України Памгури М.В.</p>	<p>Оцінка діяльності територіального управління Державної судової адміністрації України, як розпорядника коштів відносно місцевих загальних судів Донецької області щодо управління бюджетними коштами, передбаченими у 2022, 2023 роках на оплату праці працівників територіального управління, судів та інших працівників місцевих загальних судів Донецької області, що знаходилися у 2022, 2023 роках</p>	<p>Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Донецькій області</p>	<p>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>	<p>2022-2023 роки</p>	<p>I, II квартали 2024 року</p>

	<p>органів і установ системи правосуддя" та КПКВК 0501150 "Виконання рішень судів на користь суддів та працівників апаратів судів" у 2022, 2023 роках на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Донецької області, що знаходилися у 2022, 2023 роках на тимчасово окупованій території України, законності та ефективності використання цих Оюджетних коштів</p>		<p>на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності їх використання</p>						
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів ...									
1.									
2.									
3.									

## VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
1							

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

1.	Пункт 2 розділу VI "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за дорученням/зверненням) зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки (із змінами) Державної	Виконання функцій та повноважень територіального управління щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань"	Оцінка територіального Державної судової адміністрації України щодо управління бюджетними коштами, передбаченими у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Запорізької області, що знаходилися у 2022 році та I півріччі 2023 року на тимчасово окупованій території України, законності та	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Запорізькій області	Управління аудиту Державної судової адміністрації України	2022 рік та I півріччя 2023 року	Початок - II півріччя 2023 року, завершення - I квартал 2024 року
----	--	---	---	--	---	----------------------------------	---



<p>судової адміністрації України затвердженого в. о. Голови Державної судової адміністрації України Памітюрою М. В. 15 серпня 2023 року</p>	<p>Бюджетної програми КІКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Запорізької області, що знаходилися у 2022 році та I півріччі 2023 року на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності використання цих</p>	<p>ефективності їх використання</p>				
---	--	-------------------------------------	--	--	--	--

	Бюджетних коштів"					
2. Пункт 3 розділу VI "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за дорученням/зверненням) зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки (із змінами) Державної судової адміністрації України затвердженої О. В. О. Голови Державної судової адміністрації України Пам'ятюрою М. В. 15 серпня 2023 року	Виконання функцій та повноважень територіального управління щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" Бюджетної програми КІПКВК України 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників	Оцінка територіального управління Державної судової адміністрації України щодо управління бюджетними коштами, передбаченими у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Херсонської області, що знаходилися у 2022 році та I півріччі 2023 року на тимчасово (непідконтроль-ній) території України, законності та ефективності їх використання	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Херсонській області	Управління аудиту Державної судової адміністрації України	2022 рік та I півріччя 2023 року	Початок - II півріччя 2023 року, завершення – I квартал 2024 року

		<p>територіального управління, судів та інших працівників місцевих загальних судів Херсонської області, що знаходилися у 2022 році та I півріччі 2023 року на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності використання цих бюджетних коштів</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

## ІІІ. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024 – 2026 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2024 рік	2025 рік	2026 рік
1	2	3	4	5
<p><b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</b> підвищення ефективності та спроможності Державної судової адміністрації України у досягненні основної мети (місії), якою є стаге і ефективне організаційне та фінансове забезпечення діяльності органів судової влади, шляхом надання Голові ДСА України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- функціонування та удосконалення системи внутрішнього контролю у Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, Службі судової охорони та її територіальних управліннях, державних підприємствах, установах, організаціях, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- удосконалення системи управління у Державній судовій адміністрації України, територіальних управліннях ДСА України, судах, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Службі судової охорони та її територіальних управліннях, державних підприємствах, установах, організаціях, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- запобігання фактам незаконного та неефективного використання бюджетних коштів та інших активів Державною судовою адміністрацією України, територіальними управліннями ДСА України, судами, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Службою судової охорони та її територіальними управліннями, Національною школою суддів України, Вищою кваліфікаційною комісією суддів України, державними підприємствами, установами, організаціями, що належать до сфери управління ДСА України;</li> <li>- запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності ДСА України, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Служби судової охорони та її територіальних управлінь, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України.</li> </ul> <p><b>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту:</b> <b>методологічна робота</b> управління аудиту Державної судової адміністрації України</p>				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, в тому числі щодо порядку здійснення ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього	✓	✓	✓

	аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур)		
<b>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту</b>			
<b>управління аудиту Державної судової адміністрації України</b>			
1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази (бази) даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з структурними підрозділами Державної судової адміністрації України з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	✓	✓
2.	Управління аудиту Державної судової адміністрації України: проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення переліку (ресурсу) ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з Головою Державною судовою адміністрацією України та консультації з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності Державної судової адміністрації України, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	✓	✓
3.	Управління аудиту Державної судової адміністрації України: формування підрозділом внутрішнього аудиту та затвердження Головою Державної судової адміністрації України зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному веб-сайті державного органу, направлення копії затвердженого зведеного плану Мініфіну	✓	✓
4.	Управління аудиту Державної судової адміністрації України: перегляд та внесення змін до зведеного плану (плану) діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної судової адміністрації України, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших об'єктованих підстав	✓	✓
<b>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів управління аудиту Державної судової адміністрації України</b>			
1.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓
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.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	✓	✓
<b>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність управління аудиту Державної судової адміністрації України</b>			
1.	Управління аудиту Державної судової адміністрації України: узагальнення та аналіз інформації про діяльність управління аудиту Державної судової адміністрації України, підготовка письмових звітів про результати діяльності управління аудиту Державної судової адміністрації України Голові Державної судової адміністрації України та Мініфіну за визначеною структурою/формою	✓	✓

Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту  
управлінням аудиту Державної судової адміністрації України

1.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	✓	✓	✓
2.	<u>Управління аудиту Державної судової адміністрації України: узатальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Голові Державної судової адміністрації України інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту</u>	✓	✓	✓

Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників управління аудиту Державної судової адміністрації України

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), самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	✓	✓	✓
----	---	---	---	---

Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація управлінням аудиту Державної судової адміністрації України діяльності служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони

1.	Погодження планів діяльності з внутрішнього аудиту установи в установлений внутрішніми документами	✓	✓	✓
2.	Здійснення методологічної, роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони (зокрема, направлення оглядових, інформаційних та роз'яснювальних листів; організація заходів з підвищення професійного рівня внутрішніх аудиторів)	✓	✓	✓
3.	Надання Голові Державної судової адміністрації України пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту управлінням аудиту Державної судової адміністрації України та службою аудиту центрального органу управління Служби судової охорони	✓	✓	✓

Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: реалізація інших повноважень в сфері внутрішнього аудиту управлінням аудиту Державної судової адміністрації України

1.	Здійснення за дорученням Голови ДСА України взаємодії із міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади, органами судової влади, державними органами у системі правосуддя, органами суддівського самоврядування, правоохоронними і контролюючими органами, органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями та закладами незалежно від форм власності, громадськими об'єднаннями і організаціями, фізичними особами-підприємцями та фізичними особами	✓	✓	✓
2.	Виконання консультаційних завдань (надання порад і рекомендацій, організація процесу колективного обговорення проблем, дорадча участь у робочих групах тощо)	✓	✓	✓
3.	Розгляд за дорученням Голови ДСА України листів, звернень, заяв і скарг міністерств та інших центральних органів виконавчої влади, органів судової влади, державних органів у системі правосуддя, органів суддівського самоврядування, правоохоронних і контролюючих органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ,	✓	✓	✓

організації та закладів незалежно від форм власності, промадських об'єднань і організації, фізичних осіб-підприємців та фізичних осіб щодо фактів порушення законодавства.			
--	--	--	--

Відповідно до листа Служби судової охорони від 13.12.2023 за № 30/01.30-09.1-2251, що надійшов на адресу Державної судової адміністрації України повідомлено, що Служба судової охорони не в змозі надати інформацію стосовно зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2024-2026 роки Служби судової охорони у зв'язку з неумплектованими посадами служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони.

Отже, враховуючи дану інформацію, після того, як будуть укомплектовані посади служби аудиту центрального органу управління Служби судової охорони, відповідно, будуть сформовані та надані відповідні пропозиції до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту від Служби судової охорони, які будуть надіслані до адресу Міністерства фінансів України у вигляді зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2024-2026 роки (із змінами) з відповідними обґрунтуваннями.

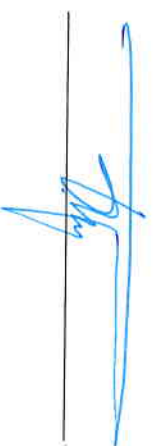
## ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

№ 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	
<i>Управління аудиту Державної судової адміністрації України</i>									
1.	Начальник управління	262	1	222	0,1	22	17	200	
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	262	1	217	0,5	109	82	108	
3.	Начальник відділу	262	1	217	0,6	130	98	87	
4.	Заступник начальника відділу	262	1	213	0,8	170	128	43	
5.	Головний спеціаліст	262	7	1568	0,9	1411	1058	157	
<b>Всього по системі державного органу:</b>		<b>х</b>	<b>11</b>	<b>2437</b>	<b>х</b>	<b>1842</b>	<b>1383</b>	<b>595</b>	

Начальник управління аудиту

Державної судової адміністрації України

20.12.2023



Д. О. ПУГАЧ