

Додаток до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту
на 2025 – 2027 роки (зі змінами)

ОБґРУНТУВАННЯ

Щодо внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту
Державної судової адміністрації України на 2025 – 2027 роки, затвердженого т. в. о. Голови Державної судової
адміністрації України Пампурою М. В. 30 грудня 2024 року

1. До розділу IV "Визначені для дослідження ризикові сфери та пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2025 – 2027 роки (за
результатами оцінки ризиків)":

Пункт розділу IV плану	Включено ризикову сферу та/або пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено ризикову сферу та/або пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо ризикових сфер та пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
4.	Включено ризикову сферу внутрішнього аудиту: "Належне обґрунтування Державним підприємством "Інформаційні судові системи" потреби та обсягу видатків бюджетних коштів Державною судовою адміністрацією України, передбачених на здійснення у 2025 році робіт і послуг у сфері IT-технологій, та необхідності укладання відповідних договорів з цим державним підприємством"	-	-	Управлінське рішення т. в. о. Голови ДСА України на підставі доповідної записки департаменту інформаційних технологій ДСА України від 20.02.2025 № 15.0-13/25 щодо необхідності у проведенні аудиторського дослідження розрахунків вартості послуг, калькуляцій тощо, які надані Державним підприємством "Інформаційні судові системи" перед укладанням договорів, пакети документів щодо закупівель послуг із експлуатації Єдиного державного реєстру судових рішень, із забезпечення
4.1.	Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту: "Діяльність Державного підприємства "Інформаційні	-	-	

судові системи" з питань формування вартості робіт і послуг та складання калькуляцій з метою належного обґрунтування цим державним підприємством потреби та обсягу видатків бюджетних коштів Державною судовою адміністрацією України, передбачених на здійснення у 2025 році робіт і послуг у сфері ІТ-технологій, та необхідності укладання ДСА України відповідних договорів з Державним підприємством "Інформаційні судові системи"			функціонування засобів криптографічного захисту інформації, із супроводження із адміністрування підсистем Єдиної судової інформаційно-інформаційної системи, телекомунікаційної системи, із супроводження та адміністрування веб-порталу та контакт-центру судової влади України на 2025 рік
--	--	--	---

2. До розділу У "Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (за результатами оцінки ризиків)":

Пункт розділу У плану	Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо пріоритетного об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
3.	-	"Організація діяльності територіальних управлінь ДСА України щодо функціонування та впровадження системи внутрішнього контролю у територіальних управліннях ДСА України під час виконання бюджетної програми КІКВК 0501020 "Забезпечення здійснення	-	Управлінське рішення т. в. о. Голови ДСА України на підставі доповідної записки департаменту інформаційних технологій ДСА України від 20.02.2025 № 15.0-13/25 щодо необхідності у проведенні аудиторського дослідження розрахунків вартості послуг, калькуляцій тощо, які надані

		правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення функцій і завдань" (предметом аудиторського дослідження є окремі питання діяльності територіального управління ДСА України в Рівненській області за 2023-2024 роки, завершений період 2025 року)		Державним підприємством "Інформаційні судові системи" перед укладанням договорів, пакети документів щодо закупівель послуг із експлуатації Єдиного державного реєстру судових рішень, із забезпечення функціонування засобів криптографічного захисту інформації, із супроводження із адміністрування підсистем Єдиної судової інформаційно-телекомунікаційної системи, із супроводження та адміністрування веб-порталу та контакт-центру судової влади України на 2025 рік
--	--	--	--	--

3. До розділу VI "Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (за дорученням/зверненням)":

Пункт розділу VI плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
	"Діяльність Державного підприємства "Інформаційні судові системи" з питань формування вартості робіт і послуг та складання калькуляцій з метою належного обґрунтування цим державним підприємством потреби та обсягу видатків	-	-	Управлінське рішення т. в. о. Голови ДСА України на підставі доповідної записки департаменту інформаційних технологій ДСА України від 20.02.2025 № 15.0-13/25 щодо необхідності у проведенні аудиторського дослідження розрахунків вартості послуг,

Бюджетних коштів Державною судовою адміністрацією України, передбачених на здійснення у 2025 році робіт і послуг у сфері ІТ-технологій, та необхідності укладання ДСА України відповідних договорів з Державним підприємством "Інформаційні судові системи"			калькуляції тощо, які надані Державним підприємством "Інформаційні судові системи" перед укладанням договорів, пакети документів щодо закупівель послуг із експлуатації Єдиного державного реєстру судових рішень, із забезпечення функціонування засобів криптографічного захисту інформації, із супроводження із адміністрування підсистем Єдиної судової інформаційно-телекомунікаційної системи, із супроводження та адміністрування веб-порталу та контакт-центру судової влади України на 2025 рік
--	--	--	---

* У зв'язку зі зміною структури та штатного розпису ДСА України та перейменуванням управління аудиту ДСА України на управління внутрішнього аудиту ДСА України (наказ ДСА України від 13.01.2025 № 12), у тексті Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на 2025 – 2027 роки (зі змінами) слова "управління аудиту" в усіх відмінках замінено словами "управління внутрішнього аудиту" у відповідному відмінку.