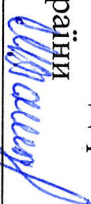


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної судової адміністрації
України



М. В. ПАМПУРА

" 15 " чэрвеня 2025 року

ДЕРЖАВНА СУДОВА АДМІНІСТРАЦІЯ УКРАЇНИ

ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2026 – 2028 роки

1. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – практична допомога Голові Державної судової адміністрації України (скорочено – ДСА України) у досягненні поставлених перед ДСА України цілей шляхом оцінки діяльності, територіальних управлінь ДСА України, судів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України (у частині діяльності таких судів з питань організаціїного 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 організаціїного 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 організаціїного та фінансового забезпечення), Служби 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 організаціїного 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;

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 організаціїного 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, 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, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Державної судової адміністрації України, а також передбачають щорічне визначення завдань підрозділу внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України, на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки Голови Державної судової адміністрації України, керівників 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, та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності підрозділів внутрішнього аудиту;

щорічне проведення оцінки (актуалізація оцінки) ризиків з метою визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років. Результати оцінки ризиків передбачають врахування запроваджених підходів до управління ризиками у діяльності підрозділів внутрішнього аудиту ДСА 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 та застосування широкого набору фінансових / нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів;

резервування робочого часу не більше 25% на здійснення інших заходів, які проводяться за рішенням Голови Державної судової адміністрації України.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту, які сприяють досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	Роки виконання
1. Забезпечено надання Голові ДСА України або особі, яка виконує його обов'язки, об'єктивних висновків і дієвих рекомендацій щодо здійснення організаційного та фінансового забезпечення діяльності органів судової влади на такому рівні, який дозволить створити належні умови функціонування судів і діяльності суддів.	2026-2028 роки
2. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів.	2026-2028 роки
3. Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті Головою ДСА України, керівниками структурних підрозділів ДСА України, керівниками територіальних управлінь 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. Надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність структурних підрозділів ДСА України, інших підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту.	2026-2028 роки
4. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту.	2026-2028 роки
5. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	2026-2028 роки

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		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішнього аудиту (здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань) управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України				
Забезпечити здійснення аудиторських завдань	Частка здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень	80	80	80
3 проведення аудиторських досліджень	3 оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій,			

Оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства

Забезпечити здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських консультувань 80 80 80

Забезпечити охоплення внутрішнім аудитом об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим»/«високим» ступенем ризику Рівень охоплення внутрішніми аудитами підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту з "дуже високим"/"високим" ступенем ризику від загальної кількості залатованих підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту на рік (відсоток об'єктів) 80 80 80

Забезпечити результативність впровадження рекомендацій, наданих за результатами здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультувань Досягнення рівня впроваджених рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) за результатами здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (відсоток рекомендацій) 95 95 95

Частка аудиторських рекомендацій, за якими досягнуто результативність (відсоток рекомендацій) 70 70 70

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті керівництвом та керівниками структурних підрозділів установи, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність Державної судової адміністрації України

Забезпечити ефективну взаємодію з керівництвом та керівниками структурних підрозділів установи під час здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультувань Середня за рік рейтингова оцінка, яка надана відповідальними за діяльність особами за результатами здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультувань (за 10-ти бальною шкалою) 6 6 6

Частка відповідальних за діяльність осіб, які вважають, що їх постійно інформували про хід виконання аудиторського завдання (відсоток осіб) 100 100 100

Частка відповідальних за діяльність осіб, які задоволені якістю здійсненого аудиторського завдання з проведення аудиторського дослідження та аудиторського консультування (відсоток осіб) 60 60 60

Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником установи (відсоток рекомендацій) 95 95 95

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи роботи управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України

Забезпечити здійснення запланованих аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань, а Рівень виконання плану діяльності з внутрішнього аудиту (відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних аудиторських завдань та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту) 100 100 100

також заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	3	3	3
Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України	0,7	0,7	0,7
Коефіцієнт участі у внутрішніх аудитах (здійсненні аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (з оцінки надання впевненості) та аудиторських консультавань) за рік у середньому на одного працівника управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України	4	4	4
Середня кількість здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (з оцінки надання впевненості) та аудиторських консультавань за рік на одного працівника управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України	4	4	4
Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (<i>відсоток ечасно та у повному обсязі виконаних заходів</i>)	100	100	100
Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (<i>за 5-ти бальною шкалою</i>)	4	4	4
Кількість зауважень Мініфіну до роботи підрозділу внутрішнього аудиту	0	0	0
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України			
Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України	100	100	100
Рівень виконання заходів, передбачених Планом навчання та підвищення кваліфікації працівників управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України (<i>відсоток заходів виконаних у повному обсязі</i>)	100	100	100
Відсоток працівників управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України внутрішнього аудиту, які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, основних напрямів діяльності державного органу (не менше 30 годин на рік) (<i>відсоток осіб</i>)	100	100	100
Кількість працівників управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України внутрішнього аудиту, які мають достатні знання та навички для здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності інформаційних систем та технологій (<i>кількість осіб</i>)	1	1	1
Частка сертифікованих працівників управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України (<i>відсоток осіб</i>)	10	10	10

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ
(за результативними оцінками ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Роки дослідження		
				2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5	6	7
1.	Бюджетна програма	1.1.	<p>Діяльність з окремих питань (на окремих етапах), за бюджетною програмою КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення функцій і завдань" зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - збереження та використання державного майна; - стан виконання результативних показників паспорту бюджетної програми відповідно до вимог чинного законодавства з питань бюджету; - формування та виконання кошторисів відповідно до законодавства з питань бюджету; - ризики неповного та недостовірного складання звітності про виконання кошторисів розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня; - системи внутрішнього контролю 	√	√	√
2.	Організація та впровадження системи внутрішнього контролю	2.1.	Організація діяльності територіальних управлінь ДСА України щодо функціонування системи внутрішнього контролю у територіальних управліннях ДСА України.	√		
3.	Управління державним та комунальним майном	3.1.	Управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	√		

У. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 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
1.	Організація діяльності територіальних управлінь ДСА України щодо функціонування системи внутрішнього контролю у територіальних управліннях ДСА України.	Оцінка стану внутрішнього контролю у територіальних управліннях ДСА України у ході здійснення ними своєї діяльності щодо реалізації завдань і функцій, покладених на територіальні управління ДСА України законом.	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Одеській області	2024-2025 роки	I квартал 2026 року
2.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Миколаївській області	2024-2025 роки	I - II квартали 2026 року
3.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Полтавській області	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	II - III квартали 2026 року
4.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Вінницькій області	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	III квартал 2026 року
5.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Чернігівській області	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	III квартал 2026 року

6.	Управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших оборотних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Оцінка стану Господарським судом міста Києва законності та ефективності управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших оборотних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Господарський суд міста Києва	2023-2025 роки I квартал 2026 року
7.	Управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших оборотних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Оцінка стану забезпечення Північним апеляційним господарським судом законності та ефективності управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших оборотних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Північний апеляційний господарський суд	2024-2025 роки, завершений період 2026 року IV квартал 2026 року
<i>Аудиторські консультивання</i>				
1.	Організація діяльності територіальних управлінь ДСА України щодо функціонування системи контролю у внутрішнього управління ДСА України.	Оцінка стану функціонування внутрішнього контролю у територіальних управліннях ДСА України у ході здійснення ними своєї діяльності щодо реалізації завдань і функцій, покладених на територіальні управління ДСА України законом.	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Одеській області	2024-2025 роки I квартал 2026 року
2.	Територіальних управлінь ДСА України.	Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Миколаївській області	2024-2025 роки	I - II квартали 2026 року
3.		Територіальне управління Державної судової адміністрації	2024-2025 роки, завершений	II - III квартали 2026 року

			України в Полтавській області	період 2026 року	III квартал 2026 року
4.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України в Вінницькій області	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	
5.			Територіальне управління Державної судової адміністрації України у Чернітвській області	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	III квартал 2026 року
6.	Управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Оцінка стану забезпечення Господарським судом міста Києва законності та ефективності управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Господарський суд міста Києва	2023-2025 роки	I квартал 2026 року
7.	Управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Оцінка стану забезпечення Північним апеляційним господарським судом законності та ефективності управління державним та комунальним майном, в частині збереження та використання нефінансових активів (основних засобів, інших необоротних матеріальних активів) з метою створення належних умов для здійснення правосуддя.	Північний апеляційний господарський суд	2024-2025 роки, завершений період 2026 року	IV квартал 2026 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОШІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для вклюдчення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання певності)</i>						
1.						
2.						
...						
<i>Аудиторські консультування</i>						
1.						
2.						
...						

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання еivenessності)</i>						
1.						
2.						
...						
<i>Аудиторські консультавання</i>						
1.						
2.						
...						

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2026 – 2028 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України				
1.	Аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України				
1.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з структурними підрозділами Державної судової адміністрації України та іншими підконтрольними суб'єктами внутрішнього аудиту з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту.	✓	✓	✓
2.	Проведення та документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України, перегляд та актуалізація оцінки ризиків та застосованих фактів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів.	✓	✓	✓
3.	Формування управлінням внутрішнього аудиту та затвердження Головою Державної судової адміністрації України плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Державної судової адміністрації України, направлення копії затвердженого плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України до Міністру у визначені терміни.	✓	✓	✓
4.	Перегляд та внесення змін до плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України – у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної судової адміністрації України, за результатами проведення оцінки ризиків або її актуалізації та з інших об'єктованих підстав.	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України				

1.	Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій, за потреби – направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій	✓	✓	✓
2.	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	✓	✓	✓

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність управління внутрішнього аудиту
Державної судової адміністрації України

1.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України за відповідний рік, підготовка письмових звітів про результати діяльності управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України Голові Державної судової адміністрації України та Мініфіну за визначеною структурою/формою	✓	✓	✓
----	---	---	---	---

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту
управління внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України

1.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на поточний рік	✓	✓	✓
2.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
3.	Підготовка та завершення Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
4.	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	✓	✓	✓

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу управління внутрішнього аудиту
Державної судової адміністрації України

1.	Проведення навчань в управлінні внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України (внутрішні навчання), участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, конференціях тощо), організованих іншими органами, установами, організаціями, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) (самоосвіта)	✓	✓	✓
----	--	---	---	---

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: консультативна діяльність управління внутрішнього аудиту
Державної судової адміністрації України

1.	Підготовка відповідей на письмові запити Міністерств, відомств тощо та відповідальних за діяльність осіб; надання усних та письмових порад та рекомендацій Міністерствам, відомствам тощо та відповідальним за діяльність особам щодо підвищення ефективності та результативності діючих процесів, допомоги під час розгляду нових правил та процедур, які	✓	✓	✓
----	--	---	---	---

впроваджуватимуться в установі; дораджа участь у робочих групах/комісіях (в якості експерта/консультанта з правом дорадчого голосу, без права голосу щодо прийняття рішень)

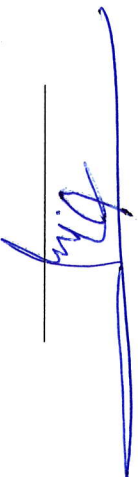
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності управління внутрішнього аудиту в системі Державної судової адміністрації України

1.	<p>Аналіз управлінням внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України поданих підконтрольними суб'єктами внутрішнього аудиту, а саме - 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту; - плану діяльності з внутрішнього аудиту служби внутрішнього аудиту центрального органу управління Служби судової охорони на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами; звіту (ф. 1-ДВА) про результати діяльності служби внутрішнього аудиту центрального органу управління Служби судової охорони на предмет достовірності та якості включення даних/інформації; аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, об'єднуваності зібраних висновків, девості та результативності наданих аудиторських рекомендацій, інформації щодо стану впровадження рекомендацій. 	✓	✓	✓
2.	<p>Здійснення управлінням внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України методологічної, роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності територіальних управлінь ДСА України, суддів, організаційне та фінансове забезпечення діяльності яких здійснює ДСА України, Служби судової охорони, Національної школи суддів України, Вищої кваліфікаційної комісії суддів України, державних підприємств, установ, організацій, що належать до сфери управління ДСА України (зокрема, направлення оглядових, інформаційних та роз'яснювальних листів, організація заходів з підвищення професійного рівня тощо).</p>	✓	✓	✓

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 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 внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України</i>								
1.	Начальник управління	261	1	218	0,1	22	17	196
2.	Заступник начальника управління – начальник відділу	261	1	216	0,5	108	81	108
3.	Начальник відділу (вакантна посада)	-	-	-	-	-	-	-
4.	Заступник начальника відділу	261	1	207	0,8	166	125	41
5.	Головний спеціаліст	261	6	1311	0,9	1180	885	131
Всього:		x	9	1952	x	1476	1108	476

Начальник управління внутрішнього аудиту
Державної судової адміністрації України



Дмитро ПУГАЧ

23.12.2025