

Додаток 1
до Порядку здійснення ризик-орієнтованого
планування діяльності з внутрішнього аудиту в
Державній судовій адміністрації України
(пункт 4 розділу II)

Таблиця 1.1 "Дані щодо простору внутрішнього аудиту"

№	Підконтрольний суб'єкт внутрішнього аудиту	Код ЄЛРПОУ	Кількість судів, органів і установ системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємств, що належать до сфери управління/кількість місцевих загальних судів, розпорядником коштів щодо яких є ТУ ДСА України	Найменування судів, органів і установ системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємств, що належать до сфери управління/ місцевих загальних судів, розпорядником коштів щодо яких є ТУ ДСА України	Об'єкт аудиту	Кошторисні призначення*																
						Кошторисні призначення, всього тис. грн						Оплата праці (КЕКВ 2100, 2110, 2111, 2112, 2113, 2120), всього тис. грн			Поточні видатки, всього тис. грн			Капітальні видатки, всього тис. грн				
						20__		20__		20__		20__	20__		20__		20__	20__		20__	20__	
						на 01.01.20__		на 31.12.20__		на 01.01.20__		на 01.01.20__	на 01.01.20__		на 01.01.20__		на 01.01.20__	на 01.01.20__		на 01.01.20__	на 01.01.20__	
						на 31.12.20__		на 31.12.20__		на 31.12.20__		на 31.12.20__	на 31.12.20__		на 31.12.20__		на 31.12.20__	на 31.12.20__		на 31.12.20__	на 31.12.20__	
1																						
2																						
3																						

* заповнюється за три бюджетні роки (2 – попередніх, 1 – поточний)

Продовження Додатку 1
до Порядку здійснення ризик-орієнтованого
планування діяльності з внутрішнього аудиту у
Державній судовій адміністрації України
(пункт 4 розділу II)

Таблиця 1.3 "Фактори відбору об'єктів внутрішнього аудиту"

Фактори відбору	Критерії	Бал
Фінансова важливість/матеріальність	На об'єкт аудиту припадає (програму, систему, ресурси тощо) менше 20% річного бюджету	1
	На об'єкт аудиту припадає (програму, систему, ресурси тощо) 21-75% річного бюджету	2
	На об'єкт аудиту припадає (програму, систему, ресурси тощо) більше 75% річного бюджету	3
Складність діяльності	Виконання функції (процесу) суттєво не впливає на досягнення мети та цілей діяльності установи; реалізація функції (процесу) передбачає невелику кількість процедур та задіяного персоналу	1
	Виконання функції (процесу) має помірний вплив на досягнення мети та цілей діяльності установи; реалізація функції (процесу) передбачає помірну кількість процедур та задіяного персоналу	2
	Виконання функції (процесу) впливає на досягнення мети та цілей діяльності установи; реалізація функції (процесу) передбачає велику кількість процедур та задіяного персоналу	3
Загальна політика внутрішнього контролю	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками в цілому налагодженні і працюють, але мають недоліки	1
	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками в цілому є слабкими та ненадійними, мають суттєві недоліки	2
	Система внутрішнього контролю неефективна, має суттєві проблеми (перебуває на стадії запровадження/формально розроблена, але не функціонує, діяльність з управління ризиками не запроваджена на послідовній та структурованій основі)	3
Репутаційна чутливість	Мінімальний зовнішній інтерес до функції (процесу) або його цілковита відсутність	1
	Можливість виникнення непорозумінь із громадськістю/виникали поодинокі випадки непорозумінь із громадськістю, пов'язаних з виконанням функції (процесу)	2
	Підвищена увага з боку ЗМІ до реалізації відповідної функції (процесу). Виникнення серйозних/системних проблем та/або втрата репутації установи за наявності таких проблем	3
Можливість для зловживань	Мінімальна можливість для виникнення фактів шахрайства та корупції	1
	Можливість виникнення зловживань, однак фактів шахрайства та корупції ще не виникали	2
	Існують факти шахрайства та корупції	3
Питання, які цікавлять керівництво	Невисока увага з боку вищого керівництва установи, існують поодинокі проблеми, які вийшли на рівень вищого керівництва у минулому	1
	Вище керівництво установи приділяє помірну увагу, наявність проблем, які вийшли на рівень вищого керівництва у минулому	2
	Висока увага з боку вищого керівництва установи, суттєві або повторювані проблеми, які вийшли на рівень вищого керівництва у минулому	3
Час від попереднього аудиту	Проведено до 1 року тому	1
	Проведено більше 1 року, але менше 5 років тому	2
	За останні 5 років внутрішній аудит не проводився	3
Стан впровадження аудиторських рекомендацій	Повністю виконано аудиторські рекомендації або внутрішній аудит не здійснювався	1
	Більшість аудиторських рекомендацій виконано, інформація про стан їх впровадження надається систематично/своєчасно та свідчить про прогрес у діяльності	2
	Частково виконано аудиторські рекомендації, інформація про стан їх впровадження надається несистематично/несвоєчасно та не свідчить про прогрес у діяльності, не виконані аудиторські рекомендації	3

Продовження Додатку 1
до Порядку здійснення ризик-орієнтованого
планування діяльності з внутрішнього аудиту в
Державній судовій адміністрації України
(пункт 4 розділу II)

Таблиця 1.4 "Довідник підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту"

№ з/п	Найменування суду, органу чи установи системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємства, місцевого загального суду, розпорядником коштів щодо якого є ТУ ДСА України (підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту)	Код за ЄДРПОУ підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту	Місцезнаходження суду, органу чи установи системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємства, місцевого загального суду, розпорядником коштів щодо якого є ТУ ДСА України (підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту)	Найменування та код програмної класифікації видатків та кредитування всіх бюджетних програм підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту	Прізвище, ім'я, по батькові, номер телефону керівника суду, органу чи установи системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємства, місцевого загального суду, розпорядником коштів щодо якого є ТУ ДСА України (підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту)	Прізвище, ім'я, по батькові, номер телефону керівника апарату (для судів)	Прізвище, ім'я, по батькові, номер телефону начальника планово-фінансової служби та служби матеріально-технічного забезпечення суду, органу чи установи системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємства, місцевого загального суду, розпорядником коштів щодо якого є ТУ ДСА України (підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту)	Приналежність до ТУ ДСА України (для місцевих судів)	Структурні підрозділи підконтрольного суб'єкта внутрішнього аудиту	Перелік НПА, внутрішніх документів, якими керуються в своїй діяльності суд, орган чи установа системи правосуддя, для яких головним розпорядником бюджетних коштів є ДСА України, підприємство, місцевий загальний суд, розпорядником коштів щодо якого є ТУ ДСА України (підконтрольний суб'єкт внутрішнього аудиту)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

