

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2025 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

Верховний Суд

2. Інформація про склад аудиторського комітету та участь його членів у засіданнях *(станом на 31 грудня звітного року)*

2.1. Склад аудиторського комітету					
№	Власне ім'я та прізвище	Позиція в аудиторському комітеті	Посада за основним місцем роботи	Участь у засіданнях протягом звітного періоду	
				Показник участі в засіданнях	Кількість пропущених засідань
1.	Наталія Пляс	Голова комітету	заступник керівника Апарату – керівник секретаріату касаційного господарського суду	100%	0
2.	Наталія Юрченко	Секретар комітету	керівник служби розгляду звернень та надання інформації секретаріату Касаційного господарського суду	100%	0
3.	Павло Бородіч	Член комітету	начальник управління забезпечення роботи третьої судової палати секретаріату Касаційного кримінального суду	100%	0
4.	Роман Братков	Член комітету	начальник відділу господарського забезпечення Касаційного господарського суду служби управління державним майном	100%	0

5.	Андрій Волков	Член комітету	начальник відділу кадрового забезпечення Касаційного адміністративного суду управління кадрової роботи	100%	0
6.	Наталія Деревецька	Член комітету	начальник відділу забезпечення діяльності заступника керівника Апарату – керівника секретаріату Касаційного адміністративного суду	100%	0
7.	Володимир Дуборіз	Член комітету	керівник юридичної служби	100%	0
8.	Андрій Какаулін	Член комітету	заступник начальника управління інформатизації – начальник відділу технічної підтримки та супроводу ІТ-інфраструктури Касаційного господарського суду	50%	1
9.	Віталій Остапенко	Член комітету	завідувач сектору організаційно-протокольного забезпечення заходів суду відділу забезпечення діяльності голови та заступника голови суду секретаріату Касаційного цивільного суду	0%	2
10.	Галина Пан	Член комітету	начальник управління забезпечення діяльності керівництва Верховного Суду	100%	0

11.	Ірина Присяжнюк	Член комітету	начальник управління фінансового забезпечення діяльності Верховного Суду – головний бухгалтер	100%	0
12.	Оксана Комар	Член комітету	начальник відділу запобігання корупції	100%	0
13.	Людмила Буханенко	Член комітету	головний спеціаліст юридичної служби	50%	1
14.	Антоніна Кибенко	Незалежний експерт		100%	0
15.	Андрій Марченко	Незалежний експерт		100%	0
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				87%	

2.2. Зміни у складі аудиторського комітету	Ні
<i>Чи відбувалися протягом звітного року зміни у складі аудиторського комітету?</i>	
<i>(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)</i>	

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

Протягом звітного періоду проведено засідань <i>(азначити кількість)</i>				2
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні	
23.12.2025	Голова	Обговорення Положення про аудиторський комітет Верховного Суду, а також необхідності внесення змін до Інструкції з організації та функціонування внутрішнього контролю в Апараті Верховного Суду	12	
25.12.2025	Голова	Необхідність формування: Плану роботи аудиторського комітету Верховного Суду на 2026 рік, а також звіту про результати діяльності аудиторського комітету Верховного Суду за 2025 рік	11	

4. Результати діяльності аудиторського комітету

4.1. Повідомлення про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі	Ні
<i>Чи повідомлялось аудиторському комітету про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі протягом звітного року?</i>	
<i>(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть значні ризики)</i>	
1	
2	

4.2. Повідомлення про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю та пропозиції щодо її вдосконалення
Чи повідомлялось аудиторському комітету про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю в державному органі протягом звітного періоду?

Ні

(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)

№	Недоліки / слабкі місця <i>(необхідно надати короткий опис по суті)</i>	Область	Складові елементів системи внутрішнього контролю	Пропозиції вдосконалення	Чи визначено строки виконання пропозиції	Чи призначено відповідальну особу за виконання пропозиції

4.3. Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту
Чи надавав аудиторський комітет рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту?

Ні

(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)

№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Обґрунтування

4.3.1. Чи включено до плану діяльності з внутрішнього аудиту об'єкти, які були рекомендовані аудиторським комітетом в попередньому (перед звітним) періоді?
(якщо пріоритетів немає, виберіть «Не застосовується»)
(якщо відповідь «Ні» або «Частково», опишіть причини)

№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Причина, з якої не включено до Плану діяльності з внутрішнього аудиту рекомендований об'єкт внутрішнього аудиту

4.4. Огляд звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та/або про стан організації та здійснення внутрішнього контролю
Чи проводився аудиторським комітетом огляд звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та/або про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю?

Ні

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)
Результати огляду

1	
2	
3	

4.5. Огляд результативності роботи внутрішнього аудиту, у тому числі перегляд результатів внутрішнього та зовнішнього оцінювання роботи внутрішнього аудиту <i>Чи проводив аудиторський комітет огляд результативності роботи підрозділу внутрішнього аудиту?</i>	Ні
--	----

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)

Результати огляду	
1	
2	
3	

4.6. Інші дії, вжиті аудиторським комітетом, у тому числі виконання завдань / розгляд питань, які не передбачені Положенням про аудиторський комітет
--

(необхідно коротко описати участь аудиторського комітету, наприклад, у підготовці звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та про стан організації і здійснення внутрішнього контролю в розрізі елементів внутрішнього контролю, видача окремих вказівок / доручень тощо)

1	
2	
3	

4.7. Інформація про рекомендації аудиторського комітету, які не прийняв керівник державного органу	Ні
--	----

(якщо відповідь «ТАК», опишіть, які саме рекомендації не були прийняті, та вкажіть причини неприйняття)

1	
2	
3	

5. Інформація про ризики / проблеми, з якими стикався аудиторський комітет під час виконання своїх завдань та шляхи їх вирішення

5.1. Чи виникали ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду	Ні
--	----

(якщо відповідь «ТАК», опишіть ключові ризики/проблеми, а також заходи, які вживались аудиторським комітетом для впливу на них, заповнивши таблицю)

№	Ризик / проблема	Короткий опис ризику/проблеми	Причина виникнення ризику / проблеми	Заходи впливу на ризик / спосіб вирішення проблеми
		<i>надайте опис</i>		
		<i>надайте опис</i>		
		<i>надайте опис</i>		

5.2. Чи вживав керівник державного органу заходів впливу на ризики / проблеми, притаманні діяльності аудиторського комітету?	Ні
--	----

(якщо відповідь «ТАК», опишіть, яких саме заходів ужив керівник державного органу або вжито за його дорученням)

1	
2	
3	

6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

6.1. Консолідовані результати проведеної самооцінки ефективності діяльності аудиторського комітету		
№	Показник	Середній бал <i>(розрахований за результатами оцінювання системи показників всіма членами аудиторського комітету)</i>
1	Робота аудиторського комітету загалом	5,0
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	5,0
4	Індивідуальна самооцінка	5,0
Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету		

6.2. Чи існує потреба в удосконаленні підходів до діяльності аудиторського комітету за результатами проведеної самооцінки?		Ні
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть, які саме заходи / зміни необхідно вжити)</i>		
1		
2		
3		

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (протокол від 25.12.2025 № 2)

Голова аудиторського комітету

КЕП

Наталія ПЛЯС