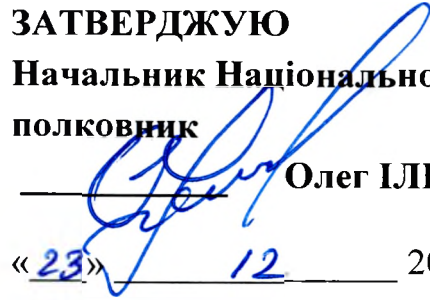


ЗАТВЕРДЖУЮ

**Начальник Національного центру
полковник**


Олег ІЛЮЧОК

«23» 12 2025 року

НАЦІОНАЛЬНИЙ ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ТА ВИПРОБУВАНЬ КОСМІЧНИХ ЗАСОБІВ

ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 -2028 РОКИ

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – практична допомога начальнику НЦУВКЗ у досягненні поставлених перед НЦУВКЗ цілей шляхом оцінки діяльності відокремлених структурних підрозділів, самостійних структурних підрозділів, що належать до сфери управління НЦУВКЗ, в повному обсязі або з окремих питань (на окремих етапах), та надання начальнику Національного центру незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, щодо:

функціонування системи внутрішнього контролю та її удосконалення в НЦУВКЗ, відокремлених та самостійних структурних підрозділів, що належать до сфери управління НЦУВКЗ

запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та інших активів у діяльності НЦУВКЗ, його відокремлених та самостійних структурних підрозділів, філії, що належать до сфери його управління НЦУВКЗ;

удосконалення системи управління в НЦУВКЗ, його відокремлених та самостійних структурних підрозділів, філії, що належать до сфери його управління;

запобігання виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності НЦУВКЗ, відокремлених та самостійних структурних підрозділів, що належать до сфери управління НЦУВКЗ

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 внутрішнього аудиту НЦУВКЗ, відокремлених та самостійних структурних підрозділів, що належать до сфери управління НЦУВКЗ, на наступні три роки, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності НЦУВКЗ, а також передбачають щорічне визначення завдань служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатами діяльності служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки начальника НЦУВКЗ та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності служби 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 служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ 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 начальника НЦУВКЗ;

забезпечення підрозділом внутрішнього аудиту перегляду та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності НЦУВКЗ.

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

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

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
1. Забезпечено надання начальнику НЦУВКЗ об'єктивних висновків і дієвих рекомендацій щодо здійснення організаційного та фінансового забезпечення діяльності НЦУВКЗ. 2. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів. 3. Забезпечено ефективність та якість роботи служби внутрішнього аудиту. 4. Забезпечено професійний розвиток працівників служби внутрішнього аудиту.	2026 - 2028

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 (%)		
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішнього аудиту служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ		2026 рік	2027 рік	2028 рік
Забезпечити здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій визначених актами законодавства	Частка здійснення внутрішнього аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства, в загальній кількості здійснених внутрішніх аудитів за рік (% аудитів)	60	60	60
Забезпечити охоплення внутрішнього 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 запланованих підконтрольних суб'єктів внутрішнього аудиту на рік (% об'єктів)	80	80	80

Забезпечити результативність впровадження рекомендацій, наданих службою внутрішнього аудиту за результатами здійснених внутрішніх аудитів	Рівень впровадження аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) (% рекомендацій) Частка аудиторських рекомендацій, за яким досягнуто результативність (% рекомендацій)	95 70	95 70	95 70
Забезпечити надання службою внутрішнього аудиту консультаційної діяльності	Частка своєчасних та у повному обсязі наданих службою внутрішнього аудиту письмових відповідей на запити керівництва та керівників самостійних структурних підрозділів НЦУВКЗ (% наданих відповідей)	100	100	100
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті керівництвом та керівниками відокремлених структурних підрозділів НЦУВКЗ, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність				
Забезпечити ефективну взаємодію з керівництвом та керівниками відокремлених та самостійних структурних підрозділів під час здійснення внутрішніх аудитів	Середня рейтингова оцінка, яка надана відповідальними за діяльність особами за результатами здійснених внутрішніх аудитів (за 10-ти бальною шкалою)	6 балів	6 балів	6 балів
	Частка відповідальних за діяльність осіб, які вважають, що їх постійно інформували про хід виконання аудиторського завдання (% осіб)	100	100	100
	Частка відповідальних за діяльність осіб, які задоволені якістю здійсненого внутрішнього аудиту (% осіб)	60	60	60
	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи (% рекомендацій)	90	90	90
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ				

Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (% вчасно та у повному обсязі виконаних заходів)	100	100	100
	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ (за 5 – ти бальною шкалою)	4	4	4
	Забезпечити ведення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення і інформації щодо суб'єктів та об'єктів внутрішнього аудиту	100	100	100
	Плану діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення суб'єктів та об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами	100	100	100
	Звіту (ф.№.1 –ДВА) щодо достовірності та якості включення даних/ інформації	100	100	100
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників служби внутрішнього аудиту				
Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівникам служби внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, передбачених Планом навчання та підвищення кваліфікації працівників служби внутрішнього аудиту (% заходів виконаних у повному обсязі)	100	100	100
	Відсоток працівників служби внутрішнього аудиту, які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, основних напрямів діяльності бюджетного органу	100	100	100

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

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, дотримання законодавства в частині відшкодування витрат на відрядження та інших витрат, проведених за рахунок підзвітних коштів, своєчасність звітування про використання коштів, виданих під звіт	1.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: « Розрахунки з підзвітними особами, в тому числі щодо видатків на відрядження за період з 2024 по звітний період 2026 »	СВА	+		
2.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки планування та управління бюджетними коштами, виділених на утримання відокремленого структурного підрозділу.	2.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності ЗЦРС за період з 2024 по звітний період 2026	СВА	+		
3.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо правильності, своєчасності та повноти проведення та відображення операцій пов'язаних з списанням (відчуженням) основних засобів, матеріальних цінностей	3.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Аудит дотримання НЦУВКЗ законодавства при списанні основних засобів, нематеріальних активів за період з 2024 по звітний період 2026»	СВА	+		

4.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо дотримання актів законодавства з питань фінансової діяльності, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, використання бюджетних коштів, законність та достовірність їх використання, дотримання актів законодавства, процедур з питань збереження активів	4.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності Головного центру спеціального контролю за період з 2024 по звітний період 2026	СВА	+		
5.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності під час виконання робіт та/або надання послуг з експлуатації та технічного обслуговування сейсмологічної станції АКАСГ (PS45) за Контрактом №2002-0114, а також виконання плану операцій по експлуатації та обслуговуванню станції PS45»	5.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Оцінка діяльності НЦУВКЗ щодо укладання, внесення змін та виконання умов Контракту № 2002 -0114 від грудня 2002 р. про післясертифікаційне обслуговування сейсмічної станції PS 45» за період з 2024 по звітний період 2026»	СВА	+		
6.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо системного аналізу і оцінки ефективності, результативності та якості діяльності, оцінка ефективності системи внутрішнього контролю	6.	Аудит ефективності управління Регіонального центру спеціального контролю за звітний період 2026	СВА	+		
7.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо своєчасності та повноти розрахунків за спожиті комунальні послуги, дотримання норм і нормативів, цін, тарифів на	7.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: « Аудит видатків на оплату комунальних послуг за період з 2025 по звітний 2027р.	СВА		+	

	комунальні послуги					
8.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки планування та управління бюджетними коштами, виділених на утримання відокремленого структурного підрозділу.	8.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності Центру прийому і обробки спеціальної інформації та контролю навігаційного поля з 2025 по звітний період 2027 рік	СВА		+
9.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки правильності застосування будівельних норм, повноти виконання ремонтно – будівельних робіт, правильність своєчасність та підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків для з'ясування їх реальної повноти відображення операцій пов'язаних з поліпшенням, ремонтом	9.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Аудит видатків на капітальне будівництво, поточний ремонт обладнання, інвентарю та будівель за період з 2025р. по звітний період 2027р.»	СВА		+
10.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності організації забезпечення функціонування діяльності, дотримання законодавства, результативності ведення бухгалтерського обліку та звітності, забезпечення збереження майна, повноти відображення доходів від усіх видів діяльності та законність витрат	10.	Внутрішній аудит відповідності фактичної діяльності ОПРЦ «Мрія» за період з 2025 по звітний період 2027 р.	СВА		+
11.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки дотримання	11.	Аудит ефективності НЦУВКЗ щодо застосування процедур при	СВА		+

	встановленого порядку застосування проведених при закупівлі товарів, робіт та послуг, правильність вибору необхідної процедури закупівлі, визначення обґрунтованості, можливості реалізації та ефективності закупівельного плану, а також аналізу результатів тендерів і відповідність заявлених цілей		закупівлі товарів, робіт та послуг за бюджетні (публічні) кошти з 2025 по звітний період 2027 рік				
12.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки дотримання при нарахуванні та виплаті заробітної плати, премій, інших заохочувальних виплат, надбавок, доплат, правильність нарахувань та виплат одноразових допомог військовослужбовцям Збройних сил України	12.	Аудит дотримання штатної дисципліни в НЦУВКЗ, оплати праці працівників НЦУВКЗ і військовослужбовців, відряджених для проходження служби в НЦУВКЗ, а також нарахування заробітної плати і грошового забезпечення за період з 2026 по звітний період 2028 рік	СВА			+
13.	Здійснення аудиту щодо економічного обґрунтування обсягу та доцільності отримання коштів, їх цільове призначення, аналіз досягнення мети, під яку виділялися бюджетні кошти, наявність реальної економічної вигоди установи від участі у виконанні бюджетної програми	13.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Аудит цільового використання бюджетних коштів НЦУВКЗ за бюджетною програмою КПКВК 6381050 « Управління та випробування космічних засобів» за період з 2026 по звітний період 2028»	СВА			+
14.	Здійснення внутрішнього аудиту стану впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами проведення аудиторських заходів, оцінки	14.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності «Дніпрокосмос» філії НЦУВКЗ за період з 2026 по звітний період 2028	СВА			+

	ефективності дотримання законодавства, результативності ведення бухгалтерського обліку та звітності					
15.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо надходження та використання власних надходжень, дотримання законодавства при визначенні вартості платних послуг, використання власних надходжень відповідно до визначених цілей	15.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Оцінка діяльності НЦУВКЗ щодо формування та використання доходів спеціального фонду з 2026 по звітний період 2028»	СВА		+
16.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо законності здійснення фінансово – господарської діяльності оцінки дотримання порядку організації ведення бухгалтерського обліку, стану збереження та використання матеріальних цінностей, стану виконання договорів, дотримання штатної дисципліни	16.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності Регіонального центру спеціального контролю за період з 2026 по звітний період 2026	СВА		+
17.	Здійснення внутрішнього аудиту щодо аналізу стану виконання робіт на всіх стадіях їх проведення, правильність укладання договорів та дотримання термінів виконання робіт	17.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Аудит проведення дослідно – конструкторських робіт НЦУВКЗ за період з 2026 по звітний 2028р.»	СВА		

V.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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<u>Аудиторське дослідження</u>						
1.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: « Розрахунки з підзвітними особами, в тому числі щодо видатків на відрядження за період з 2024 по звітний період 2026 »	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки ефективності, дотримання законодавства в частині відшкодування витрат на відрядження та інших витрат, проведених за рахунок підзвітних коштів, своєчасність звітування про використання коштів, виданих під звіт	НЦУВКЗ	СВА	2024 по звітний період 2026	I квартал
2.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності ЗЦРС за період з 2024 по звітний період 2026	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки планування та управління бюджетними коштами, виділених на утримання відокремленого структурного підрозділу.	ЗЦРС	СВА	2024 по звітний період 2026	II квартал

3.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Аудит дотримання НЦУВКЗ законодавства при списанні основних засобів, нематеріальних активів за період з 2024 по звітний період 2026»	Здійснення внутрішнього аудиту щодо правильності, своєчасності та повноти проведення та відображення операцій пов'язаних з списанням (відчуженням) основних засобів, матеріальних цінностей	НЦУВКЗ	СВА	2024 по звітний період 2026	II квартал
4.	Внутрішній фінансовий аудит діяльності Головного центру спеціального контролю за період з 2024 по звітний період 2026	Здійснення внутрішнього аудиту стану впровадження аудиторських рекомендацій, наданих за результатами проведення аудиторських заходів, оцінки ефективності дотримання законодавства, результативності ведення бухгалтерського обліку	ГЦСК	СВА	2024 по звітний період 2026	III квартал
5.	Внутрішній аудит діяльності НЦУВКЗ за темою: «Оцінка діяльності НЦУВКЗ щодо укладання, внесення змін та виконання умов Контракту № 2002 -0114 від грудня 2002 р. про післясертифікаційне обслуговування сейсмічної станції PS 45» за період з 2024 по звітний період 2026»	Здійснення внутрішнього аудиту щодо оцінки діяльності під час виконання робіт та/або надання послуг з експлуатації та технічного обслуговування сейсмологічної станції АКАСГ (PS45) за Контрактом №2002-0114, а також виконання плану операцій по експлуатації та обслуговуванню станції PS45»	НЦУВКЗ	СВА	2024 по звітний період 2026	I квартал
6.	Аудит ефективності управління Регіонального центру спеціального контролю за звітний період 2026	Здійснення внутрішнього аудиту щодо системного аналізу і оцінки ефективності, результативності	РЦСК	СВА	звітний період 2026	IV квартал

	період 2026	та якості діяльності, оцінка ефективності системи внутрішнього контролю				
--	-------------	---	--	--	--	--

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 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/органі зації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Аудиторські дослідження</u>							
1.	-	-	-	-	-	-	-

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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>Аудиторські дослідження</u>							
1.	-	-	-	-	-	-	-

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

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5
1.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота служби внутрішнього аудиту.	+	+	+
1.1	Здійснення моніторингу та аналізу змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	+	+	+
2.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту.	+	+	+
2.1	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних та її підтримання в актуальному стані			
2.2	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору.	+	+	+
2.3	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, направлення копії затвердженого плану ДКА.	+	+	+
2.4	Перегляд та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності НЦУВКЗ	+	+	+
3.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту СВА	+	+	+
3.1	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів та простору внутрішнього аудиту, щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	+	+	+

3.2	Підготовка та направлення листів – нагадувань, щодо необхідності впровадження про вжиття відповідних заходів реагування	+	+	+
4.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування про діяльність служби внутрішнього аудиту	+	+	+
4.1	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність служби внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності служби внутрішнього аудиту начальнику Національного центру та ДКА за визначеною формою 1 –ДВА.	+	+	+
5.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.	+	+	+
5.1	Складання та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою.	+	+	+
5.2	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту.	+	+	+
6.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	+	+	+
6.1	Здійснення професійного розвитку працівників служби внутрішнього аудиту (проведення внутрішніх навчань) шляхом самоосвіти та участі в навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та управління ризиками	+	+	+
7.	Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: оптимізація діяльності із внутрішнього аудиту	+	+	+
7.1	Адаптація діяльності з внутрішнього аудиту до умов віддаленої роботи, дистанційного режиму, застосування камерального аудиту відповідно до вимог нормативно – правових актів з питань внутрішнього аудиту та з урахуванням вимог законодавства щодо введення в Україні режиму воєнного стану	+	+	+

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026р.

№ 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
1.	Начальник служби	250	1	220	0,1	22	17	330
2.	Головний фахівець	250	1	220	0,6	132	99	
Всього:		x	2	440	x	154	116	

Начальник служби внутрішнього аудиту НЦУВКЗ

23.12.2025

(дата складання)

Ірина Кучерява