

Додаток до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 – 2025 роки (із змінами)

## ОБґРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту  
Державної судової адміністрації України (із змінами) на 2023 – 2025 роки,  
затвердженого Головою Державної судової адміністрації України Салньковим О. О. 06 березня 2023 року

### 3. До розділу V "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за результатами оцінки ризиків)"

Пункт розділу V 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
<u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності, відповідності)</u>				
1.		Виконання функцій та повноважень територіального управління, в тому числі щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення судів за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетної програми КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування		Згідно з дорученням в. о. Голови Державної судової адміністрації України Пампури М. В. до доповідної записки від 04.08.2023 № 6-11/192 Голови робочої групи з розробки та запровадження заходів реалізування щодо запобігання випадків неефективного використання коштів державного бюджету України розпорядниками коштів нижчого рівня в

	органів і установ системи правосуддя"		умовах воєнного стану, утвореної наказом Державної судової адміністрації України від 13.07.2022 № 233 "Про утворення робочої групи" (із змінами), прийнято рішення здійснити внутрішні аудити діяльності територіальних управлінь ДСА України в Запорізькій та Херсонській областях. У зв'язку з цим, проведення планових внутрішніх аудитів діяльності територіальних управлінь Державної судової адміністрації України в Полтавській, Вінницькій та Чернівецькій областях перенесено з 2023 року на 2024 рік.
2.	Виконання функцій та повноважень територіального управління, в тому числі щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення судів за напрямом використання коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетної програми КІПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя"		Враховуючи вищезазначене, необхідно виключити пункти 1, 2, 7 розділу V. "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за результатами оцінки ризиків)" Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України (із змінами) на 2023 – 2025 роки, затвердженого Головою
7.	Виконання функцій та повноважень територіального управління, в тому числі щодо фінансового та матеріально-технічного забезпечення судів за напрямом використання коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетної програми КІПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними		

	судами та функціонування органів і установ системи правосуддя"	Державної судової адміністрації України Сальніковим О.О. 06 березня 2023 року.
--	--	--

#### 4. До розділу VI "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 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
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства (оцінка ефективності)				
	Виконання функцій та повноважень територіального управління щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетної програми КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників територіального управління,			Згідно з дорученням в. о. Голови Державної судової адміністрації України Пампури М. В. до доповідної записки від 04.08.2023 № 6-11/192 Голови робочої групи з розробки та запровадження заходів реагування щодо запобігання випадків неефективного використання коштів державного бюджету України розпорядниками коштів нижчого рівня в умовах воєнного стану, утвореної наказом Державної судової адміністрації України від 13.07.2022 № 233 "Про

	<p>суддів та інших працівників місцевих загальних судів Запорізької області, що знаходилися у 2022 році та I півріччі 2023 року на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності використання цих бюджетних коштів</p>		<p>утворення робочої групи" (із змінами), з метою забезпечення національної безпеки України у сфері бюджету і фінансів, попередження і виявлення фактів незаконного та/або неефективного використання бюджетних коштів, унеможливлення випадків здійснення бюджетних виплат суддям, працівникам апаратів судів та іншим працівникам органів судової системи, що вирішили співпрацювати з ворогом, прийнято рішення щодо здійснення внутрішнього аудиту діяльності територіального управління ДСА України в Запорізькій області з питань:</p> <p>використання коштів державного бюджету під час здійснення видатків у періоді з 01.01.2022 по 30.06.2023, передбачених бюджетною програмою КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя"</p>
--	--	--	--

			<p>на оплату праці: суддям і працівникам апаратів місцевих загальних судів, розташованих протягом 2022 року та першої половини 2023 року на тимчасово окупованій території України; посадовим (службовим) особам та іншим працівникам територіального управління ДСА України в Запорізькій області;</p> <p>дотримання у періоді з 01.01.2022 по 30.06.2023 територіальними управліннями ДСА України в Запорізькій області, як розпорядником бюджетних коштів нижчого рівня, вимог наказів ДСА України від 08.08.2022 № 270 "Про посилення відповідальності розпорядників коштів нижчого рівня" та від 04.11.2022 № 403 "Про запровадження моніторингу місця перебування та форм організації роботи".</p> <p>Враховуючи зазначене, необхідно включити пункт 2 розділу VI. "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за</p>
--	--	--	---

	<p>Виконання функцій та повноважень територіального управління щодо управління бюджетними коштами, передбаченими за напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення виконання функцій та завдань" бюджетної програми КПКВК 0501020</p> <p>"Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" у 2022 та I півріччі 2023 року на оплату праці працівників територіального управління, суддів та інших працівників місцевих загальних судів Херсонської області, що знаходилися у 2022 році та</p>			<p>дорученням/зверненням)"</p> <p>Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової адміністрації України (із змінами) на 2023 – 2025 роки, затвердженого Головою Державної судової адміністрації України Сальніковим О.О. 06 березня 2023 року.</p> <p>Згідно з дорученням в. о. Голови Державної судової адміністрації України Пампури М. В. до доповідної записки від 04.08.2023 № 6-11/192 Голови робочої групи з розробки та запровадження заходів регування щодо запобігання випадків нефективного використання коштів державного бюджету України розпорядниками коштів нижчого рівня в умовах воєнного стану, утвореної наказом Державної судової адміністрації України від 13.07.2022 № 233 "Про утворення робочої групи" (із змінами), з метою забезпечення національної безпеки України у сфері</p>
--	--	--	--	--

	<p>І півріччі 2023 року на тимчасово окупованій (непідконтрольній) території України, законності та ефективності використання цих бюджетних коштів</p>			<p>бюджету і фінансів, попередження і виявлення фактів незаконного та/або неефективного використання бюджетних коштів, унеможливлення випадків здійснення бюджетних виплат суддям, працівникам апаратів судів та іншим працівникам органів судової системи, що вирішили співпрацювати з ворогом, прийнято рішення щодо здійснення внутрішнього аудиту діяльності територіального управління ДСА України в Херсонській області з питань: використання коштів державного бюджету під час здійснення видатків у періоді з 01.01.2022 по 30.06.2023, передбачених бюджетною програмою КПКВК 0501020 "Забезпечення здійснення правосуддя місцевими, апеляційними судами та функціонування органів і установ системи правосуддя" на оплату праці: суддям і працівникам апаратів місцевих загальних судів, розташованих протягом 2022</p>
--	--	--	--	--

			<p>року та першої половини 2023 року на тимчасово окупованій території України; посадовим (службовим) особам та іншим працівникам територіального управління ДСА України в Херсонській області;</p> <p>дотримання у періоді з 01.01.2022 по 30.06.2023 територіальним управлінням ДСА України в Херсонській області, як розпорядником бюджетних коштів нижчого рівня, вимог наказів ДСА України від 08.08.2022 № 270 "Про посилення відповідальності розпорядників коштів нижчого рівня" та від 04.11.2022 № 403 "Про запровадження моніторингу місця перебування та форм організації роботи".</p> <p>Враховуючи зазначене, необхідно включити пункт 3 розділу VI. "Здійснення внутрішніх аудитів у 2023 році (за дорученням/зверненням)" Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної судової</p>
--	--	--	--



				адміністрації України (із змінами) на 2023 – 2025 роки, затвердженого Головою Державної судової адміністрації України Салгінковим О.О. 06 березня 2023 року.
--	--	--	--	--