

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2025 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

Державне управління справами

2. Інформація про склад аудиторського комітету та участь його членів в засіданнях (станом на 31 грудня 2025 року)

2.1. Склад аудиторського комітету					
№	Власне ім'я та прізвище	Позиція в аудиторському комітеті (необхідно обрати із випадкового списку)	Посада за основним місцем роботи (необхідно заповнити)	Участь у засіданнях протягом звітного періоду	
				Показник участі в засіданнях	Кількість пропущених засідань
1	Сергій Прилиппо	Голова	Заступник Керівника Державного управління справами	100%	0
2	Ірина Лагодович	Секретар	Заступник керівника Управління майном, планування, економічного аналізу та державних закупівель-керівник відділу планування та економічного аналізу	100%	0
3	Марія Стоцька	Член комітету	Заступник Керівника Державного управління справами	100%	0
4	Артем Сухов	Член комітету	Керівник Секретаріату роботи з персоналом та організаційного забезпечення діяльності керівника державної служби Державного управління справами	100%	0
5	Андрій Черепанов	Член комітету	Заступник керівника Управління юридичного забезпечення Державного управління справами	100%	0
6	Олександр Конупал	Член комітету	Керівник Управління фінансів Державного управління справами	50%	1
7	Раїса Сізова	Член комітету	Заступник керівника Управління бухгалтерського обліку Державного управління справами	50%	1
8	Ганна Біленька	Незалежний член комітету	Заступник начальника ДПП-начальник відділу надання адміністративних та інших послуг (за згодою)	100%	0
9	Ольга Іванченко	Незалежний член комітету	Генеральний директор ТОВ "Міжнародна група аудиторів" (за згодою)	100%	0
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				89%	

2.2. Зміни у складі аудиторського комітету	
Чи відбувались протягом звітного року зміни у складі аудиторського комітету?	НІ
(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)	

3. Інформація про проведенні засідання аудиторського комітету			
Протягом звітного періоду проведено засідань (визначити кількість)			2
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні
25.09.2025	Заступник Керівника Державного управління справами - Голова Комітету	Організація роботи аудиторського комітету у 2025 році та організаційна і функціональна незалежність підрозділу внутрішнього аудиту Державного управління справами	7
18.12.2025	Заступник Керівника Державного управління справами - Голова Комітету	Стан організації та здійснення в Державному управлінні справами внутрішнього контролю в розрізі елементів внутрішнього контролю, а також результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Державного управління справами	9

4. Результати діяльності аудиторського комітету	
4.1. Повідомлення про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі	
Чи повідомлялось аудиторському комітету про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі протягом звітного року?	НІ
(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть значні ризики)	
1	
2	
3	

4.2. Повідомлення про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю та пропозиції щодо її вдосконалення						НІ
Чи повідомлялось аудиторському комітету про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю в державному органі протягом звітного періоду?						
(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)						
№	Недоліки / слабкі місця (необхідно надати короткий опис по суті)	Область (необхідно обрати із випадаючого списку)	Складові елементів системи внутрішнього контролю (необхідно обрати із випадаючого списку)	Пропозиції вдосконалення (необхідно надати короткий опис)	Чи визначено строки виконання пропозицій (необхідно обрати з випадаючого списку)	Чи призначено відповідальну особу за виконання пропозицій (необхідно обрати з випадаючого списку)

4.3. Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту		ТАК
(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)		
№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Обґрунтування
1	ДП "Будівельно-монтажне управління "Державного управління справами	Державним управлінням справами ініційовано питання стосовно передачі зазначених підприємств з управління Державного управління справами в управління Фонду державного майна України для подальшої приватизації.
2	Будівельне управління Державного управління справами	
3	ДП "Санаторій "Збруч"	
4	ДП "Держінвестконсалтинг"	
5	ДП "Укржитлосервіс"	
4.3.1. Чи включено до плану діяльності з внутрішнього аудиту об'єкти, які були рекомендовані аудиторським комітетом в попередньому (перед звітним) періоді?		Частково
(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
1	Будівельне управління Державного управління справами	Здійснюється підготовка проекту Указу Президента України стосовно передачі зазначених підприємств з управління Державного управління справами в управління Фонду державного майна України для подальшої приватизації.
2	ДП "Санаторій "Збруч"	
3	ДП "Держінвестконсалтинг"	
4	ДП "Укржитлосервіс"	
4.4. Огляд звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та/або про стан організації та здійснення внутрішнього контролю		ТАК
(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)		
Результати огляду		
1	Аудиторським комітетом проводився огляд звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту в Державному управлінні справами за 2024 рік за формою № 1-ДВА на засіданні Комітету 18 грудня 2025 року. Розглядались питання організації діяльності з внутрішнього аудиту, проведення внутрішніх аудитів та результативність внутрішнього аудиту. За результатами здійсненого огляду звіту та обговорення членами Комітету вищезазначених питань складено Протокол № 2 від 18 грудня 2025 року	
4.5. Огляд результативності роботи внутрішнього аудиту, у тому числі перегляд результатів внутрішнього та зовнішнього оцінювання роботи внутрішнього аудиту		ТАК
Чи проводився аудиторським комітетом огляд результативності роботи підрозділу внутрішнього аудиту?		
(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)		
Результати огляду		
1	Аудиторським комітетом проводився огляд результативності роботи підрозділу внутрішнього аудиту. Зокрема заслуховували керівник підрозділу внутрішнього аудиту стосовно питань здійснених аудитів у 2025 році. За результатами розгляду даного питання складено Протокол № 2 від 18 грудня 2025 року	

4.6. Інші дії, вжиті аудиторським комітетом, у тому числі виконання завдань/розгляд питань, які не передбачені Положенням про аудиторський комітет	
<i>(необхідно коротко описати участь аудиторського комітету, наприклад, у підготовці звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю, видана окремих вказівок/доручень, тощо)</i>	
1	Аудиторським комітетом розглядалися питання щодо забезпечення організації та функціонування внутрішнього контролю в Державному управлінні справами та на підвідомчих підприємствах, в установах, організаціях (Розпорядження Керівника Державного управління справами від 16 грудня 2025 року № 548 "Про забезпечення організації та функціонування внутрішнього контролю в Державному управлінні справами та на підприємствах, в установах і організаціях, що перебувають в управлінні Державного управління справами, та господарському товаристві, повноваження з управління корпоративними правами держави якого передані Державному управлінню справами").
2	Аудиторським комітетом розглядалися питання щодо стану організації та здійснення в Державному управлінні справами внутрішнього контролю в розрізі елементів внутрішнього контролю (Розпорядження Керівника Державного управління справами від 18 грудня 2025 року № 550 "Про затвердження звіту про стан організації та функціонування внутрішнього контролю за 2025 рік").

4.7. Інформація про не прийняті керівником державного органу рекомендації аудиторського комітету	
Чи трапились випадки, коли керівником державного органу не приймалися пропозиції / рекомендації, підготовлені аудиторським комітетом?	
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме рекомендації не були прийняті та вкажіть причини неприйняття)</i>	
1	
2	
3	

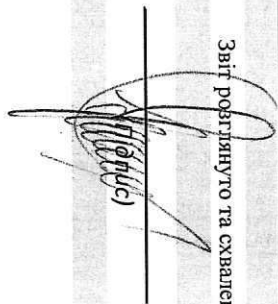
5. Інформація про ризики / проблеми, з якими стикався аудиторський комітет під час виконання своїх завдань та шляхи їх вирішення				
5.1. Чи виникали ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду				
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть ключові ризики/проблеми, а також заходи, які вживались аудиторським комітетом для впливу на них, заповнивши таблицю)</i>				
№	Ризик / проблема <i>(можна обрати із випадючого списку)</i>	Короткий опис ризик/проблеми	Причина виникнення ризику/проблеми	Заходи впливу на ризик/спосіб вирішення проблеми
		надійте опис		
		надійте опис		
		надійте опис		

5.2. Чи вживались керівником державного органу заходи впливу на ризики/проблеми, притаманні діяльності аудиторського комітету?	
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме заходи були вжиті з боку керівника державного органу або за його дорученням)</i>	
1	
2	
3	

6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

6.1. Консолідовані результати проведеної самооцінки ефективності діяльності аудиторського комітету		
№	Показник	Середній бал (розрахований за результатами оцінювання системи показників всіма членами аудиторського комітету)
1	Робота аудиторського комітету в цілому	4,9
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	5,0
4	Індивідуальна самооцінка	5,0
Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету		
4,9		
6.2. Чи існує потреба в удосконаленні підходів до діяльності аудиторського комітету за результатами проведеної самооцінки?		НІ
(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме заходи/зміни необхідно вжити)		
1		
2		
3		

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (Протокол № 3 від 12.01.2026)



Сергій Прилупко
(Власне ім'я та прізвище)

Голова аудиторського комітету

[illegible]

Індивідуальний склад аудиторського комітету		5,0																
18	Аудиторський комітет проводить відкриті та закриті дискусії, і жоден член не домінує в дискусії на засіданнях аудиторського комітету	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
19	Аудиторський комітет стежить за тенденціями та останніми подіями, як в периметрі діяльності державного органу, так і сектору в цілому	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
20	Члени аудиторського комітету можуть висловлювати свої погляди з усіх питань порядку денного, робити внески на засіданнях аудиторського комітету та ефективно, проактивно контролювати теми, що входять до їх компетенції	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
21	Члени аудиторського комітету готові вислухати та поважати думку інших членів, ефективно спілкуватися між собою, з керівником внутрішнього аудиту, вищим керівництвом установи, а також зовнішніми та внутрішніми (запрошеними) експертами	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
22	Члени аудиторського комітету завжди належним чином готові до засідань	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
23	Члени аудиторського комітету демонструють готовність і відданість виконувати всі ролі та обов'язки аудиторського комітету	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Індивідуальна самооцінка																		
24	Я вважаю, що маю достатнє розуміння наступних питань/аспектів:	5,0																
24.1	діяльності державного органу	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.2	галузі/сфери, в якій здійснює свою діяльність державний орган	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.3	правових норм, що застосовуються до діяльності державного органу	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.4	останніх подій в галузі/сфері, в якій функціонує державний орган, зовнішнього середовища	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.5	діяльності державного органу	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.6	аспектів державного/корпоративного управління	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.7	фінансового обліку та звітності бюджетних установ	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.8	внутрішнього і зовнішнього аудиту	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.9	внутрішнього контролю та управління ризиками	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
24.10	правових норм, що застосовуються до діяльності аудиторського комітету, включаючи його членів	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
25	Коментарі до оцінок		Комунікація з зовнішніми аудиторами не здійснювалася оскільки заходи державного зовнішнього фінансового контролю в цьому році не проводилися. Водночас комунікація із внутрішніми аудиторами є цілісною та ефективною.															