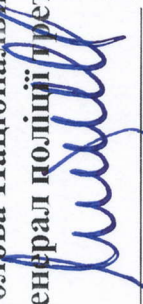


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної поліції України  
генерал поліції третього рангу



Іван ВИГІВСЬКИЙ

«28»

12

2023 року

Національна поліція України

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ  
на 2024 – 2026 роки

## I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяння Національній поліції України у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів та надання Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій, які допомагають у: впровадженні, функціонуванні системи внутрішнього контролю та її удосконаленні, удосконаленні системи управління;

поліпшенні заходів та процедур, які запобігають фактам незаконного, неефективного і нерезультативного використання бюджетних коштів та іншого державного майна, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності територіальних (у тому числі міжрегіональних) органів Національної поліції України, підрозділів, закладів та установ, що належать до сфери управління Національної поліції України.

## III. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Національної поліції України;
- 2) з'ясування та врахування думки Голови Національної поліції України щодо ризикових сфер діяльності територіальних (у тому числі міжрегіональних) органів Національної поліції України, підрозділів, закладів та установ, що належать до сфери управління Національної поліції України з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб, після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Національної поліції України, а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 4) резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Національної поліції України;
- 5) забезпечення Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України перегляду та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Національної поліції України, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 РОКИ

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

| Стратегічна ціль внутрішнього аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Роки виконання |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2024-2026      |
| Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом:<br>здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності територіальних (у тому числі міжрегіональних) органів Національної поліції України, підрозділів, закладів та установ, що належать до сфери управління Національної поліції України, надання за їх результатами Голові Національної поліції України об'єктивних і незалежних висновків та рекомендацій;<br>забезпечення планування та проведення внутрішніх аудитів за єдиними підходами, визначеними національними Стандартами внутрішнього аудиту та актуалізованими внутрішніми документами Національної поліції України з питань внутрішнього аудиту;<br>посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації;<br>підвищення якості внутрішнього аудиту;<br>здійснення консультативної та дорадчої роботи з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту. |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |

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 (%) |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                |  |  | 2024 рік                            | 2025 рік | 2026 рік |
| Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                |  |  |                                     |          |          |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки Щорічне збільшення на 5 % частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на ефективності/відповідності виконання завдань та системний аналіз та оцінку ефективності виконання завдань і функцій, визначених функцій, визначених актами законодавства (за актами законодавства. результатами оцінки ризиків). |                                                                                |  |  | 40                                  | 45       | 50       |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки Щорічне збільшення на 5 % рівня впровадження аудиторських рекомендацій ефективності/відповідності виконання завдань та (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк функцій, визначених актами законодавства (за виконання).                                                  |                                                                                |  |  | 75                                  | 80       | 85       |

*Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту*

|                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2024 рік | 2025 рік | 2026 рік |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Здійснення методологічної роботи.                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100      |          |          |
| Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту.         | Актualізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 100      | 100      | 100      |
|                                                                                     | Забезпечено формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів аудиту щодо простору внутрішнього аудиту (база даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості щодо об'єктів внутрішнього аудиту).                                                                                                                                                                                                              |          |          |          |
|                                                                                     | Забезпечено щорічну актуалізацію зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту, оприлюднення на офіційному веб-сайті Національної поліції України та направлення копій затверджених планів Міністерства фінансів України.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |          |          |
| Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту. | Здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації в актуальному стані (забезпечується внесення інформації протягом 15 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій).                                                                                                                                                                                                                                | 100      | 100      | 100      |
| Звіттування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.  | Зведеной звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за підсумками завершено року та поданий Міністерству фінансів України за визначеною формою.<br>Відсутні з боку Міністерства фінансів України зауваження щодо достовірності включення даних до Звіту (форма № 1-ДВА) та своєчасності його надання до Міністерства фінансів України.<br>Голові Національної поліції України прозвітовано щодо результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в Національній поліції України з пропозиціями вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту. | 100      | 100      | 100      |
| Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.                            | Підготовлено та затверджено програму забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, проаналізовано стан виконання заходів, передбачених попередньою програмою.<br>Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.<br>Забезпечено ведення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту.<br>Виявлені в звітному періоді оцінками якості недоліки усунуто в повному обсязі.                                                                                                                  | 100      | 100      | 100      |

|                                                                                                |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |     |     |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|
| Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.                               | підрозділу працівників | Розроблено та затверджено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту.<br>Проведено внутрішні навчання, результати таких навчань оформлені протоколом.<br>Усі працівники підрозділів внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали актуальні методичні рекомендації та роз'яснення з питань здійснення внутрішніх аудитів, опубліковані на сайті Міністерства фінансів України.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 100 | 100 | 100 |
| Здійснення консультативної та дорадчої роботи.                                                 |                        | Надано консультації і поради керівництву та відповідальним за діяльність особам з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, підвищення ефективності та результативності діючих процесів, необхідності дотримання вимог законодавства в поліції.<br>Такі консультації та поради мають бути надані як в усному, так і у письмовому вигляді, як у відповідь на письмові запити, так і за власної ініціативи у разі виявлення можливих порушень, недоліків, відхилень, ризиків і сприяти їх попередженню.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 100 | 100 | 100 |
| Здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу. |                        | Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України забезпечено аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту:<br>баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту;<br>планів діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами;<br>звітів (форма № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних/інформації;<br>копій відповідних записок про результати завершених внутрішніх аудитів з урахуванням прийнятих управлінських рішень, зазначених у резолюціях до вказаних відповідних записок, та аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтування зроблених висновків, дієвості та результативності наданих рекомендацій (не менше 2-х звітів за вимогою). | 100 | 100 | 100 |

#### IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 – 2026 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 |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |       |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                          | 2024 рік         | 2025 рік | 2026 рік |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2                                  | 3     | 4                                                                                                                                                                                                                                             | 5                                                                                                                                                                                                                        | 6                | 7        | 8        |
| <p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</u></p> <p>Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом: здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності територіальних (у тому числі міжрегіональних) органів Національної поліції України, підрозділів, закладів та установ, що належать до сфери управління Національної поліції України, надання за їх результатами Голові Національної поліції України об'єктивних висновків та рекомендацій.</p> |                                    |       |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                          |                  |          |          |
| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |       |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                          |                  |          |          |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    |       |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                          |                  |          |          |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Територіальні органи поліції.      | 1.1.  | Діяльність територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                                                               | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, відділи внутрішнього аудиту в Головних управліннях Національної поліції (далі - ГУНП) у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві           | ✓                | ✓        | ✓        |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Патрульна поліція.                 | 2.1.  | Діяльність Департаменту патрульної поліції щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                   | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, відділ внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві  | ✓                |          |          |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Поліція охорони.                   | 3.1.  | Діяльність Департаменту поліції охорони, органів та підрозділів поліції охорони щодо надходження і використання матеріальних, трудових та фінансових активів.                                                                                 | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони, відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві | ✓                | ✓        | ✓        |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Академії поліції.                  | 4.1.  | Діяльність Державних закладів професійної (професійно-технічної) освіти зі спеціальними умовами навчання – академій поліції, щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                                              | ✓                |          | ✓        |

|                                                                                                                    |                                         |      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                             |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 5.                                                                                                                 | Установа забезпечення.                  | 5.1. | Діяльність Державної установи «Центр обслуговування підрозділів Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві | ✓ |   |
| 6.                                                                                                                 | Установа авіаційного забезпечення       | 6.1  | Діяльність Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.   | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України, відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві | ✓ |   |
| 7.                                                                                                                 | Киберполіція.                           | 7.1. | Діяльність Департаменту киберполіції Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                             | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України                                                                                                 | ✓ |   |
| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів                                                                          |                                         |      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                             |   |   |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства. |                                         |      |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                             |   |   |
| 1.                                                                                                                 | Харчування затриманих осіб.             | 1.1. | Процес забезпечення харчуванням осіб, які утримуються в ізоляторах тимчасового тримання, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                           | Відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                                              | ✓ | ✓ |
| 2.                                                                                                                 | Оплата праці.                           | 2.1. | Процес здійснення оплати праці, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                                                                                    | Відділи внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                                                | ✓ |   |
| 3.                                                                                                                 | Нерухоме майно.                         | 3.1. | Процес управління нерухомим майном, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                                                                                | Відділи внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                               | ✓ | ✓ |
| 4.                                                                                                                 | Гуртожитки.                             | 4.1. | Процес організації діяльності і функціонування гуртожитків, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                                                        | Відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                                              |   | ✓ |
| 5.                                                                                                                 | Платні послуги, адміністративні штрафи. | 5.1. | Процес надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                                   | Відділи внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                               | ✓ | ✓ |
| 6.                                                                                                                 | Транспортні засоби.                     | 6.1. | Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                                                             | Відділи внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                               | ✓ | ✓ |

|     |                                                                                                                    |       |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                 |   |   |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 7.  | Комунальні послуги та енергоносії.                                                                                 | 7.1.  | Процес використання комунальних послуг та енергоносіїв, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                                   | Відділи внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                    | ✓ | ✓ | ✓ |
| 8.  | Товарно-матеріальні цінності.                                                                                      | 8.1.  | Процес надходження, оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                              | Відділи внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві   | ✓ |   | ✓ |
| 9.  | Речове майно.                                                                                                      | 9.1.  | Процес надходження, оприбуткування, списання речового майна, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                              | Відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                  |   | ✓ |   |
| 10. | Капітальний/поточний ремонт.                                                                                       | 10.1. | Процес здійснення капітальних/поточних ремонтів будівель/споруд і приміщень, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                              | Відділи внутрішнього аудиту в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві                                  | ✓ | ✓ | ✓ |
| 11. | Службові відрядження.                                                                                              | 11.1. | Процес планування, використання коштів на оплату службових відряджень, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                    | Відділи внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції, в ГУНП у Львівській, Харківській, Херсонській областях та м. Києві | ✓ | ✓ |   |
| 12. | Виплати поліцейським (компенсація за найм ними житла, одноразова допомога у разі втрати працездатності, загибелі). | 12.1. | Процес використання коштів, отриманих на виконання цільових заходів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                      | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві                                                                                      |   | ✓ |   |
| 13. | Інформаційно-аналітичне забезпечення діяльності поліції                                                            | 13.1. | Процес використання комп'ютерного та мережевого обладнання, апаратури для запису та відтворення аудіо- та відеоматеріалу, здійснення внутрішнього контролю в процесі. | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві                                                                                      |   | ✓ |   |

## V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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 внутрішній аудит      | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом        | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                                                                                                                                                                                                            | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                           | 5                                                                            | 6                                                | 7                                     |
| Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України                                                         |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                             |                                                                              |                                                  |                                       |
| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів                                                                           |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                             |                                                                              |                                                  |                                       |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства. |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                             |                                                                              |                                                  |                                       |
| 1.                                                                                                                  | Діяльність Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Оцінка діяльності установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо); повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; | Державна установа «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України»                             | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України (далі – УВА НПУ) | 3 моменту утворення по завершених звітний період | І квартал                             |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                             |         |                                           |            |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|------------|
|    | правильності встановлення норм витрат пального, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів і повітряних літальних апаратів, списання запасних частин та використання транспорту за призначенням;<br>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договорів відносин з орендарями;<br>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків;<br>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;<br>функціонування системи внутрішнього контролю. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Державний заклад професійно-технічної освіти зі специфічними умовами навчання «Академія патрульної поліції» | УВА НПУ | З 01.07.2021 по завершений звітний період | II квартал |
| 2. | Діяльність Державного закладу професійної (професійно-технічної) освіти зі специфічними умовами навчання «Академія патрульної поліції» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Оцінка діяльності Державного закладу професійної (професійно-технічної) освіти зі специфічними умовами навчання «Академія патрульної поліції» щодо:<br>законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів;<br>порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації |                                                                                                             |         |                                           |            |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
|  |  | <p>про закупівлі, правильності визначення переможців;</p> <p>правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо).</p> <p>повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях;</p> <p>правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;</p> <p>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;</p> <p>повноти отримання оплати за надання платних послуг;</p> <p>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;</p> <p>фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків;</p> <p>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;</p> <p>функціонування системи внутрішнього контролю.</p> |  |  |  |  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів                                                                          |                                                                                                                                      |                                                                                                                      |                           |                                                      |                                           |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства. |                                                                                                                                      |                                                                                                                      |                           |                                                      |                                           |            |
| Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві                                                                         |                                                                                                                                      |                                                                                                                      |                           |                                                      |                                           |            |
| 1.                                                                                                                 | Процес надання платних послуг, накладення та стягнення адміністративних штрафів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.         | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. | ГУНП у м. Києві           | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві           | 3 01.05.2020 по завершений звітний період | I квартал  |
| 2.                                                                                                                 | Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                   | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                           |                                                      | 3 01.10.2019 по завершений звітний період | II квартал |
| 3.                                                                                                                 | Процес здійснення оплати праці, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                          | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                           |                                                      | 3 01.07.2021 по завершений звітний період | IV квартал |
| Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області                                                               |                                                                                                                                      |                                                                                                                      |                           |                                                      |                                           |            |
| 1.                                                                                                                 | Процес забезпечення харчуванням осіб, які утримуються в ізоляторах тимчасового тримання, здійснення внутрішнього контролю в процесі. | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. | ГУНП у Львівській області | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | I квартал  |
| 2.                                                                                                                 | Процес здійснення оплати праці, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                                          | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                           |                                                      | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | II квартал |
| 3.                                                                                                                 | Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                                   | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                           |                                                      | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | IV квартал |

## Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області

|    |                                                                                                     |                                                                                                                      |                                                       |                                           |             |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| 1. | Процес використання комунальних послуг та енергоносіїв, здійснення внутрішнього контролю в процесі. | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області | 3 01.03.2023 по завершений звітний період | IV квартал  |
| 2. | Процес використання та утримання транспортних засобів, здійснення внутрішнього контролю в процесі.  | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                                                       | 3 01.03.2023 по завершений звітний період | II квартал  |
| 3. | Процес здійснення оплати праці, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                         | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                                                       | 3 01.03.2023 по завершений звітний період | III квартал |

## Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області

|    |                                                                                                                          |                                                                                                                      |                                                       |                                           |            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|
| 1. | Процес планування, використання коштів на оплату відряджень, здійснення внутрішнього контролю в процесі.                 | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області | 3 01.01.2021 по завершений звітний період | II квартал |
| 2. | Процес здійснення капітальних/поточних ремонтів будівель/споруд і приміщень, здійснення внутрішнього контролю в процесі. | Оцінка ефективності, економічності та результативності процесу, наявності та достатності заходів контролю у процесі. |                                                       | 3 01.01.2021 по завершений звітний період | IV квартал |

| Відділ внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції |                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                   |                                                                        |                                                 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1.                                                         | Процес<br>нерухомим<br>здійснення<br>контролю в процесі.                                                                                                      | Оцінка ефективності, економічності та<br>результативності процесу, наявності та<br>достатності заходів контролю у процесі. | Департамент патрульної<br>поліції | Відділ<br>внутрішнього<br>аудиту<br>Департаменту<br>патрульної поліції | 3 01.04.2018 по<br>завершений<br>звітний період |
| 2.                                                         | Процес<br>надходження,<br>оприбуткування,<br>використання та списання<br>товарно-матеріальних<br>цінностей, здійснення<br>внутрішнього контролю в<br>процесі. | Оцінка ефективності, економічності та<br>результативності процесу, наявності та<br>достатності заходів контролю у процесі. |                                   |                                                                        | 3 01.04.2018 по<br>завершений<br>звітний період |
|                                                            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                   |                                                                        | І квартал                                       |
|                                                            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |                                   |                                                                        | III квартал                                     |

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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/ організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит | Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит      | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1                                                                                                                          | 2                                                                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5                                                                                                            | 6                                                                            | 7                                         | 8                                     |
| <b>Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України</b>                                                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                              |                                                                              |                                           |                                       |
| <b>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів</b>                                                                           |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                              |                                                                              |                                           |                                       |
| <b>Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки відповідності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства.</b> |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                              |                                                                              |                                           |                                       |
| 1.                                                                                                                         | Діяльність територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання коштів бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Доручення керівництва Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України | Оцінка діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових | Головне управління Національної поліції (далі - ГУНП) в Житомирській області                                 | Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України (далі - УВА НПУ) | 3 01.10.2021 по завершений звітний період | I квартал                             |
| 2.                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ГУНП в Дніпропетровській області                                                                             | УВА НПУ                                                                      | 3 01.07.2022 по завершений звітний період | I квартал                             |
| 3.                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ГУНП в Донецькій області                                                                                     | УВА НПУ                                                                      | 3 01.10.2020 по завершений звітний період | II квартал                            |
| 4.                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ГУНП в Луганській області                                                                                    | УВА НПУ                                                                      | 3 01.04.2021 по завершений звітний період | II квартал                            |
| 5.                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ГУНП в Кіровоградській області                                                                               | УВА НПУ                                                                      | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | II квартал                            |

|                                            |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  |                                            |                                           |             |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| 6.                                         |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   | відраджених;<br>правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;<br>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;<br>повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів;<br>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;<br>фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завдань у результаті нестач збитків;<br>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;<br>функціонування системи внутрішнього контролю. | ГУНП в Запорізькій області                                                                                       | УВА НПУ                                    | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 7.                                         |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ГУНП в Закарпатській області                                                                                     | УВА НПУ                                    | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 8.                                         |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ГУНП у Волинській області                                                                                        | УВА НПУ                                    | 3 01.04.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 9.                                         |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ГУНП у Львівській області                                                                                        | УВА НПУ                                    | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | IV квартал  |
| 10.                                        |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ГУНП у Вінницькій області                                                                                        | УВА НПУ                                    | 3 01.04.2022 по завершений звітний період | IV квартал  |
| 11.                                        |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ГУНП у м. Києві                                                                                                  | УВА НПУ                                    | 3 01.02.2023 по завершений звітний період | IV квартал  |
| Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  |                                            |                                           |             |
| 1.                                         | Участь у проведенні оцінки діяльності Державного закладу професійної (професійно-технічної) освіти зі спеціальними умовами навчання «Академія патрульної поліції» щодо: законності та ефективності | Доручення керівництва Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням | Участь у проведенні оцінки діяльності Державного закладу професійної (професійно-технічної) освіти зі спеціальними умовами навчання «Академія патрульної поліції» щодо: законності та ефективності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Державний заклад професійної (професійно-технічної) освіти зі спеціальними умовами навчання «Академія патрульної | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві | 3 01.07.2021 по завершений звітний період | II квартал  |

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                   |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|--|
| <p>умовами навчання «Академія патрульної поліції» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.</p> | <p>внутрішнього аудиту Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту».</p> | <p>використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо); повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового авто транспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті</p> | <p>поліції»<br/>(залучення до аудиту УВА НПУ)</p> |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|--|

|    |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                |                                            |                                           |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               | нестач збитків;<br>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;<br>функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                        |                                                                |                                            |                                           |
| 2. | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту                                               | Доручення керівництва Національної поліції України                                                                                                            | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; | ГУНП в Житомирській області (залучення до аудиту УВА НПУ)      | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві | 3 01.10.2021 по завершений звітний період |
| 3. | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Доручення керівництва Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту». | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; | ГУНП в Дніпропетровській області (залучення до аудиту УВА НПУ) | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві | 3 01.07.2022 по завершений звітний період |
| 4. |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                                | ГУНП в Кіровоградській області (залучення до аудиту УВА НПУ)   | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві | 3 01.01.2022 по завершений звітний період |
| 5. |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                                | ГУНП у Волинській області (залучення до аудиту УВА НПУ)        | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві | 3 01.04.2022 по завершений звітний період |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                               |                                                      |                                                  |           |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|
| 6.                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         | орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення обліком бухгалтерським господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю. | ГУНП у Львівській області (залучення до аудиту УВА НПУ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві                                                                    | 3 01.10.2022 по завершений звітний період            | IV квартал                                       |           |
| 7.                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ГУНП у Вінницькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві                                                                    | 3 01.04.2022 по завершений звітний період            | IV квартал                                       |           |
| Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                               |                                                      |                                                  |           |
| 1.                                                   | Участь у проведенні оцінки діяльності Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Доручення керівництва Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Участь у проведенні оцінки діяльності Державної установи «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; | Державна установа «Центр авіаційного забезпечення Національної поліції України» (залучення до аудиту УВА НПУ) | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області | 3 моменту утворення по завершений звітний період | I квартал |

|    |                                                              |                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                      |                                              |                                           |            |
|----|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|
|    |                                                              | діяльності з внутрішнього аудиту».                    | <p>правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо);</p> <p>повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях;</p> <p>правильності встановлення норм витрат пального, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів і повітряних літальних апаратів, списання запасних частин та використання транспорту за призначенням;</p> <p>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;</p> <p>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;</p> <p>фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків;</p> <p>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;</p> <p>функціонування системи внутрішнього контролю.</p> | ГУНП в Кіровоградській області (залучення до аудиту) | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | II квартал |
| 2. | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів | Доручення керівництва Національної поліції України за | <p>Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                      |                                              |                                           |            |

|    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                            |                                                      |                                           |             |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
|    | Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту». | використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення штрафів; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти | УВА НПУ)                                                   | області                                              | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 3. |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ГУНП в Запорізькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)   | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 4. |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ГУНП в Закарпатській області (залучення до аудиту УВА НПУ) | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області | 3 01.04.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 5. |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ГУНП у Волинській області (залучення до аудиту УВА НПУ)    | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області | 3 01.02.2023 по завершений звітний період | IV квартал  |
| 6. |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ГУНП у м. Києві (залучення до аудиту УВА НПУ)              | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області |                                           |             |

|                                                              |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                       |                                           |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|
|                                                              |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю. |                                                       |                                           |            |
| <b>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області</b> |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                       |                                           |            |
| 1.                                                           | Участь у проведенні оцінки діяльності територіального органу Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Доручення керівництва Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту». | Участь у проведенні оцінки діяльності територіального органу Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо). повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відраженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення | ГУНП в Донецькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)                                                                                                                                                                                           | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області | 3 01.10.2020 по завершений звітний період | II квартал |



|  |                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  | <p>бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю.</p> | <p>від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту».</p> | <p>використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо); повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях; правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин; повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями; повноти отримання оплати за надання платних послуг; правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт; фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків; правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності</p> |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|    |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                                       |                                           |             |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| 2. | Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо надходження і використання бюджетних коштів та інших активів, функціонування системи внутрішнього контролю. | Доручення керівництва Національної поліції України за результатами робочої зустрічі з Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України та лист УВА НПУ від 06.12.2023 № СЕД-11857-2023 (46928) «Про планування діяльності з внутрішнього аудиту». | даних фінансової звітності; функціонування системи внутрішнього контролю.<br>Участь у проведенні оцінки діяльності територіальних органів Національної поліції України щодо: законності та ефективності використання бюджетних коштів при укладанні та виконанні господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати (посадових окладів, надбавок, премій тощо).<br>повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових відрядженнях;<br>правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;<br>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;<br>повноти отримання оплати за надання платних послуг та накладення | ГУНП в Дніпропетровській області (залучення до аудиту УВА НПУ) | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області | 3 01.07.2022 по завершений звітний період | I квартал   |
| 3. |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ГУНП в Донецькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)         | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області | 3 01.10.2020 по завершений звітний період | II квартал  |
| 4. |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ГУНП в Луганській області (залучення до аудиту УВА НПУ)        | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області | 3 01.04.2021 по завершений звітний період | II квартал  |
| 5. |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ГУНП в Запорізькій області (залучення до аудиту УВА НПУ)       | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | III квартал |

|                                                                    |                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                            |                                                                              |                                           |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|
| 6.                                                                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                    | штрафів;<br>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;<br>фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач збитків;<br>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності; системи функціонування системи внутрішнього контролю.                                                                                                                                                             | ГУНП у м. Києві (залучення до аудиту УВА НПВ)              | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області                        | 3 01.02.2023 по завершений звітний період | IV квартал |
| <b>Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони</b> |                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                            |                                                                              |                                           |            |
| 1.                                                                 | Діяльність органів поліції охорони щодо надходження і використання матеріальних, трудових та фінансових активів. | Доручення керівництва Департаменту поліції охорони за результатами розгляду пропозицій Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони | Оцінка діяльності органів та підрозділів поліції охорони щодо: законності та ефективності використання коштів при укладанні та виконання господарських договорів, дотримання граничних норм витрат встановлених законодавством, цільового використання коштів; порядку планування та проведення публічних закупівель, повноти та своєчасності оприлюднення інформації про закупівлі, правильності визначення переможців; правильності нарахування та виплати грошового забезпечення та заробітної плати, повноти та правильності відшкодування витрат на проживання, харчування, транспортних витрат під час перебування у службових | Управління поліції охорони (далі – УПО) Львівської області | Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони (далі – УВА ДПО) | 3 01.01.2022 по завершений звітний період | I квартал  |
| 2.                                                                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | УПО Харківської області                                    | УВА ДПО                                                                      | 3 01.10.2022 по завершений звітний період | II квартал |
| 3.                                                                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | УПО Тернопільської області                                 | УВА ДПО                                                                      | 3 01.01.2021 по завершений звітний період | II квартал |

|    |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                               |         |                                           |             |
|----|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------------|-------------|
| 4. |  |  | відрадженьх;<br>правильності встановлення норм витрат пального, використання службового автотранспорту за призначенням, повноти проведення технічного обслуговування та ремонтів транспортних засобів, списання запасних частин;<br>повноти відшкодування витрат орендарями, наявності договірних відносин з орендарями;<br>правильності застосування державних будівельних норм, повноти виконання ремонтно-будівельних робіт;<br>фактичної наявності, приймання-передачі, списання товарно-матеріальних цінностей, повноти відшкодування завданих у результаті нестач/збитків;<br>правильності, своєчасності та повноти відображення за бухгалтерським обліком господарських операцій, достовірності даних фінансової звітності;<br>причин допущення збиткового фінансового результату. | УПО Чернігівської області     | УВА ДПО | з 01.10.2020 по завершений звітний період | III квартал |
| 5. |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | УПО Київської області         | УВА ДПО | з 01.07.2022 по завершений звітний період | III квартал |
| 6. |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | УПО Дніпропетровської області | УВА ДПО | з 01.04.2022 по завершений звітний період | IV квартал  |
| 7. |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | УПО Черкаської області        | УВА ДПО | з 01.01.2022 по завершений звітний період | IV квартал  |

## VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2024 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 внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                                                                  | 2                                                                             | 3                                                                                                                           | 4                                                                                                          | 5                                                                                                          | 6                                                                       | 7                                         | 8                                          |
| Завдання із здійснення внутрішніх аудитів                                                                          |                                                                               |                                                                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                            |                                                                         |                                           |                                            |
| Здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства. |                                                                               |                                                                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                            |                                                                         |                                           |                                            |
| <b>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області</b>                                                       |                                                                               |                                                                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                            |                                                                         |                                           |                                            |
| 1.                                                                                                                 | Пункт 10 (Розділу V) Зведеного плану на 2023-2025 роки                        | Процес оприбуткування, використання та списання товарно-матеріальних цінностей, здійснення внутрішнього контролю в процесі. | Оцінка надходження, економічності та результативності наявності та достатності заходів контролю у процесі. | ГУНП в Херсонській області                                                                                 | Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області                   | 30.01.2021 по 30.11.2023                  | IV квартал 2023 року – I квартал 2024 року |

## VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2024 – 2026 РОКАХ

| № з/п                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Роки виконання |          |          |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|----------|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2024 рік       | 2025 рік | 2026 рік |  |  |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3              | 4        | 5        |  |  |
| <p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u><br/> підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом: забезпечення планування та проведення внутрішніх аудитів за єдиними підходами, визначеними національними Стандартами внутрішнього аудиту та актуалізованими внутрішніми документами з питань внутрішнього аудиту; посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; підвищення якості внутрішнього аудиту; здійснення консультативної та дорадчої роботи з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту.</p> <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота</u></p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |          |          |  |  |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                          | ✓              |          |          |  |  |
| <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |          |          |  |  |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Забезпечено формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних об'єктів аудиту щодо простору внутрішнього аудиту (база даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результати оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості щодо об'єктів внутрішнього аудиту). | ✓              | ✓        | ✓        |  |  |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Забезпечено щорічну актуалізацію зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту, оприлюднення на офіційному веб-сайті Національної поліції України та направлення копій затверджених планів Міністерства фінансів України.                                                                                                                                              | ✓              | ✓        | ✓        |  |  |
| <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |          |          |  |  |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Здійснюється ведення бази даних врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації в актуальному стані (забезпечується внесення інформації протягом 15 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій).                         | ✓              | ✓        | ✓        |  |  |
| <p><u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |          |          |  |  |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Зведений звіт про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту підготовлений за підсумками завершено року та поданий                                                                                                                                                                                                                                             | ✓              | ✓        | ✓        |  |  |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
|                                                                                                                                                                      | Міністерству фінансів України за визначеного формою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |   |   |
| 2.                                                                                                                                                                   | Відсутні з боку Міністерства фінансів України зауваження щодо достовірності включення даних до Звіту (форма № 1-ДВА) та своєчасності його надання до Міністерства фінансів України.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3.                                                                                                                                                                   | Голові Національної поліції України прозвітовано щодо результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в Національній поліції України з пропозиціями вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту</u>                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
| 1.                                                                                                                                                                   | Підготовлено та затверджено програму забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, проаналізовано стан виконання заходів, передбачених попередньою програмою.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2.                                                                                                                                                                   | Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3.                                                                                                                                                                   | Забезпечено ведення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 4.                                                                                                                                                                   | Виявлені в звітному періоді оцінками якості недоліки усунуто в повному обсязі.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.</u>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
| 1.                                                                                                                                                                   | Розроблено план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2.                                                                                                                                                                   | Проведено внутрішні навчання, результати таких навчань оформлені протоколом.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3.                                                                                                                                                                   | Усі працівники підрозділів внутрішнього аудиту в рамках самоосвіти опрацювали актуальні методичні рекомендації та роз'яснення з питань проведення внутрішніх аудитів, опубліковані на сайті Міністерства фінансів України.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення роз'яснювальної та консультативної роботи.</u>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
| 1.                                                                                                                                                                   | Надано консультації і поради керівництву та відповідальним за діяльність особам з питань внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, підвищення ефективності та результативності діючих процесів, необхідності дотримання вимог законодавства в поліції. Такі консультації та поради мають бути надані як в усному, так і у письмовому вигляді, як у відповідь на письмові запити, так і за власної ініціативи у разі виявлення можливих порушень, недоліків, відхилень, ризиків і сприяти їх попередженню | ✓ | ✓ | ✓ |
| <u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу.</u> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
| 1.                                                                                                                                                                   | Управлінням внутрішнього аудиту Національної поліції України забезпечено аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту;                                                                                                                                                                                                                                             | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2.                                                                                                                                                                   | планів діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами;                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3.                                                                                                                                                                   | звітів (форма № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних/інформації;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓ | ✓ | ✓ |
| 4.                                                                                                                                                                   | копій доповідних записок про результати завершених внутрішніх аудитів з урахуванням прийнятих управлінських рішень, зазначених у резолюціях до вказаних доповідних записок, та аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтування зроблених висновків, дієвості та результативності наданих рекомендацій (не менше 2-х звітів за вимогою).                                                                                                                     | ✓ | ✓ | ✓ |

# ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2024 РІК

| № з/п                                                              | Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту | Загальна кількість робочих днів на рік | Кількість посад (за фактом) | Загальний обсяг плановий 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                                                                                                      |
| <b>Управління внутрішнього аудиту Національної поліції України</b> |                                                  |                                        |                             |                                                    |                                                                                     |                                                                           |                                          |                                                                                                        |
| 1.                                                                 | Начальник                                        | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,1                                                                                 | 20                                                                        | 15                                       | 182                                                                                                    |
| 2.                                                                 | Заступник начальника                             | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,7                                                                                 | 141                                                                       | 106                                      | 61                                                                                                     |
| 3.                                                                 | Заступник начальника (відділ аналітичної роботи) | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0                                                                                   | 0                                                                         | 0                                        | 202                                                                                                    |
| 4.                                                                 | Начальник відділу                                | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,7                                                                                 | 141                                                                       | 106                                      | 61                                                                                                     |
| 5.                                                                 | Головний спеціаліст                              | 252                                    | 9                           | 1818                                               | 0,7                                                                                 | 1273                                                                      | 954                                      | 545                                                                                                    |
| 6.                                                                 | Головний спеціаліст                              | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,5                                                                                 | 101                                                                       | 76                                       | 101                                                                                                    |
| 7.                                                                 | Головний спеціаліст                              | 252                                    | 2                           | 404                                                | 0,3                                                                                 | 121                                                                       | 91                                       | 283                                                                                                    |
| 8.                                                                 | Головний спеціаліст (відділ аналітичної роботи)  | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0                                                                                   | 0                                                                         | 0                                        | 202                                                                                                    |
| 9.                                                                 | Провідний спеціаліст (відділ аналітичної роботи) | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0                                                                                   | 0                                                                         | 0                                        | 202                                                                                                    |
|                                                                    | <b>Всього:</b>                                   | <b>х</b>                               | <b>18</b>                   | <b>3636</b>                                        | <b>х</b>                                                                            | <b>1797</b>                                                               | <b>1348</b>                              | <b>1839</b>                                                                                            |
| <b>Управління внутрішнього аудиту Департаменту поліції охорони</b> |                                                  |                                        |                             |                                                    |                                                                                     |                                                                           |                                          |                                                                                                        |
| 1.                                                                 | Начальник управління                             | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,1                                                                                 | 20                                                                        | 15                                       | 182                                                                                                    |
| 2.                                                                 | Заступник начальника управління                  | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,5                                                                                 | 101                                                                       | 76                                       | 101                                                                                                    |
| 3.                                                                 | Начальник відділу моніторингу                    | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0                                                                                   | 0                                                                         | 0                                        | 202                                                                                                    |
| 4.                                                                 | Провідний фахівець                               | 252                                    | 1                           | 202                                                | 0,8                                                                                 | 162                                                                       | 122                                      | 40                                                                                                     |
| 5.                                                                 | Провідний фахівець відділу моніторингу           | 252                                    | 3                           | 606                                                | 0                                                                                   | 0                                                                         | 0                                        | 606                                                                                                    |
|                                                                    | <b>Всього:</b>                                   | <b>х</b>                               | <b>7</b>                    | <b>1414</b>                                        | <b>х</b>                                                                            | <b>283</b>                                                                | <b>213</b>                               | <b>1131</b>                                                                                            |

| <i>Відділ внутрішнього аудиту Департаменту патрульної поліції</i> |                        |          |          |             |          |             |            |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|----------|-------------|----------|-------------|------------|
| 1.                                                                | Старший інспектор з ОД | 252      | 1        | 218         | 0,6      | 130         | 88         |
| <b>Всього:</b>                                                    |                        | <b>х</b> | <b>1</b> | <b>218</b>  | <b>х</b> | <b>130</b>  | <b>88</b>  |
| <i>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у м. Києві</i>                 |                        |          |          |             |          |             |            |
| 1.                                                                | Начальник              | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 2.                                                                | Заступник начальника   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| 3.                                                                | Головний спеціаліст    | 252      | 4        | 828         | 0,7      | 580         | 248        |
| 4.                                                                | Головний спеціаліст    | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 5.                                                                | Провідний спеціаліст   | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 6.                                                                | Провідний спеціаліст   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| <b>Всього:</b>                                                    |                        | <b>х</b> | <b>9</b> | <b>1863</b> | <b>х</b> | <b>1182</b> | <b>681</b> |
| <i>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП у Львівській області</i>       |                        |          |          |             |          |             |            |
| 1.                                                                | Начальник              | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 2.                                                                | Заступник начальника   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| 3.                                                                | Головний спеціаліст    | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 4.                                                                | Головний спеціаліст    | 252      | 4        | 828         | 0,7      | 580         | 248        |
| 5.                                                                | Провідний спеціаліст   | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 6.                                                                | Спеціаліст             | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| <b>Всього:</b>                                                    |                        | <b>х</b> | <b>9</b> | <b>1863</b> | <b>х</b> | <b>1182</b> | <b>681</b> |
| <i>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Харківській області</i>      |                        |          |          |             |          |             |            |
| 1.                                                                | Начальник              | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 2.                                                                | Заступник начальника   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| 3.                                                                | Головний спеціаліст    | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| 4.                                                                | Провідний спеціаліст   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |
| <b>Всього:</b>                                                    |                        | <b>х</b> | <b>4</b> | <b>828</b>  | <b>х</b> | <b>539</b>  | <b>289</b> |
| <i>Відділ внутрішнього аудиту ГУНП в Херсонській області</i>      |                        |          |          |             |          |             |            |
| 1                                                                 | Начальник              | 252      | 1        | 207         | 0,5      | 104         | 103        |
| 2                                                                 | Заступник начальника   | 252      | 1        | 207         | 0,7      | 145         | 62         |

|                                             |                      |          |           |              |          |             |             |             |
|---------------------------------------------|----------------------|----------|-----------|--------------|----------|-------------|-------------|-------------|
| 3                                           | Головний спеціаліст  | 252      | 1         | 207          | 0,5      | 104         | 78          | 103         |
| 4                                           | Головний спеціаліст  | 252      | 4         | 207          | 0,7      | 580         | 435         | 248         |
| 5                                           | Провідний спеціаліст | 252      | 1         | 207          | 0,5      | 104         | 78          | 103         |
| <b>Всього:</b>                              |                      | <b>x</b> | <b>8</b>  | <b>1656</b>  | <b>x</b> | <b>1037</b> | <b>778</b>  | <b>619</b>  |
| <b>Всього по системі державного органу:</b> |                      | <b>x</b> | <b>56</b> | <b>11478</b> | <b>x</b> | <b>6150</b> | <b>4616</b> | <b>5328</b> |

**Начальник**  
**Управління внутрішнього аудиту**  
**Національної поліції України**

**Юрій МОШИЧЕНКО**

« 28 » 12 2023 року