

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2025 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет **Кіровоградська обласна державна (військова) адміністрація**

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

2.1. Склад аудиторського комітету					
№	Власне ім'я та прізвище	Позиція в аудиторському комітеті (необхідно обрати із випадуючого списку)	Посада за основним місцем роботи (необхідно заповнити)	Участь у засіданнях протягом звітного періоду	
				Показник участі в засіданнях	Кількість пропущених засідань
1	Сергій ШЕРЕМЕТ	Голова	заступник голови обласної державної адміністрації	100%	0
2	Василь СМАГЛЮК	Секретар	керівник апарату обласної державної адміністрації	100%	0
3	Анжела АНІСІМОВА	Член комітету	в.о. директора департаменту, заступник директора департаменту - начальник бюджетного управління департаменту фінансів обласної державної адміністрації	100%	0
4	Тамара ЗБАТАНОВА	Незалежний член комітету	начальник управління фінансово-бюджетного забезпечення та управління персоналом департаменту охорони здоров'я обласної державної адміністрації	100%	0
5	Ельза ЛЕЩЕНКО	Член комітету	директор департаменту освіти і науки обласної державної адміністрації	100%	0

6	Олег РИБАЛЬЧЕНКО	Член комітету	директор департаменту охорони здоров'я обласної державної адміністрації	50%	1
7	Віктор СЕРПОКРИЛОВ	Незалежний член комітету	заступник голови комісії обласної ради з питань бюджету, фінансів і інвестицій	100%	0
8	Світлана СОЛОМАХА	Член комітету	директор департаменту економічного розвитку та торгівлі адміністрації	100%	0
9	Лідія СПІРИНА	Член комітету	заступник начальника Головного управління Державної казначейської служби України в Кіровоградській області	50%	1
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				89%	

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

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

Протягом звітного періоду проведено засідань (азначити кількість)				2
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні	
23.10.2025	Голова аудиторського комітету	1. Організація роботи аудиторського комітету у 2025-2026 роках. 2. Розгляд внутрішніх документів, що регламентують організацію діяльності з внутрішнього аудиту. 3. Розгляд та затвердження найпоширеніших ризиків для використання при аналізі бази даних та формуванні зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2026-2028 роки.	8	

18.12.2025	Голова аудиторського комітету	1. Розгляд результатів проведених внутрішніх аудитів у 2025 році та основних виявлених недоліків. 2. Погодження переліку об'єктів внутрішнього аудиту, запропонованих до включення у План діяльності з внутрішнього аудиту на 2026-2028 роки. 3. затвердження Плану роботи аудиторського комітету на 2026 рік.	8
------------	-------------------------------	--	---

4. Результати діяльності аудиторського комітету

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

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

4.3. Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту		НІ
Чи надавались аудиторським комітетом рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту?		
<i>(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)</i>		
№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Обґрунтування

4.3.1. Чи включено до плану діяльності з внутрішнього аудиту об'єкти, які були рекомендовані аудиторським комітетом в попередньому (перед звітним) періоді?	Рекомендації не надавались
--	----------------------------

(якщо відповідь «Ні» або «Частково», опишіть причини)

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

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

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)

Результати огляду	
1	
2	
3	

4.5. Огляд результативності роботи внутрішнього аудиту, у тому числі перегляд результатів внутрішнього та зовнішнього оцінювання роботи внутрішнього аудиту Чи проводився аудиторським комітетом огляд результативності роботи підрозділу внутрішнього аудиту?	НІ
--	----

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)

Результати огляду	
1	
2	
3	

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

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

1	
2	
3	

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

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

5.1. Чи виникали ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду		НІ		
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть ключові ризики/проблеми, а також заходи, які вживались аудиторським комітетом для впливу на них, заповнивши таблицю)</i>				
№	Ризик / проблема <i>(можна обрати із випадючого списку)</i>	Короткий опис ризик/проблеми	Причина виникнення ризику/проблеми	Заходи впливу на ризик/спосіб вирішення проблеми
		<i>надайте опис</i>		
		<i>надайте опис</i>		

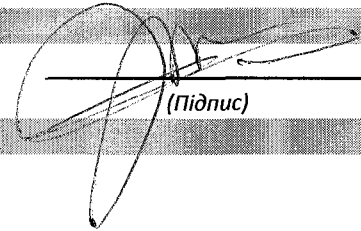
5.2. Чи вживались керівником державного органу заходи впливу на ризики/проблеми, притаманні діяльності аудиторського комітету?		НІ
<i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме заходи були вжиті з боку керівника державного органу або за його дорученням)</i>		
1		
2		

6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

6.1. Консолідовані результати проведеної самооцінки ефективності діяльності аудиторського комітету		
№	Показник	Середній бал <i>(розрахований за результатами оцінювання системи показників всіма членами аудиторського комітету)</i>
1	Робота аудиторського комітету в цілому	4,6
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	4,9
4	Індивідуальна самооцінка	4,9
Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету		4,9

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

Голова аудиторського комітету



(Підпис)

Сергій ШЕРЕМЕТ
(Власне ім'я та прізвище)

№	ЗАПИТАННЯ	СЕРЕДНІЙ БАЛ	ОЦІНКИ ЧЛЕНІВ КОМІТЕТУ									
			Шеремет Сергій Вікторович	Смаглюк Василь Вікторович	Анісімова Анжела Миколаївна	Збатанова Тамара Іванівна	Лещенко Ельза Володимирівна	Рибальченко Олег Миколайович	Серпокрилов Віктор Миколайович	Соломаха Світлана Григорівна	Спіріна Лідія Леонідівна	
13	Аудиторський комітет підтримує та сприяє розвитку діяльності з внутрішнього аудиту в державному органі	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
14	Аудиторський комітет своєчасно звітує перед керівником державного органу та надає точну і повну інформацію з питань, що належать до його компетенції	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
15	Аудиторський комітет має своєчасний доступ до необхідної інформації	4,7	5	5	5	4	5	5	4	5	4	
16	Аудиторський комітет має добрі стосунки з вищим керівництвом державного органу	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
Голова аудиторського комітету												
17	Оцініть, будь ласка, голову аудиторського комітету щодо його відносин із секретарем та членами аудиторського комітету, вищим керівництвом державного органу, керівником внутрішнього аудиту та іншими заінтересованими особами:	5,0										
17.1	належним чином визначає порядок денний засідань та забезпечується належна підготовка до засідань аудиторського комітету	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
17.2	належним чином головує та керує засіданнями аудиторського комітету	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
17.3	дозволяє всім членам аудиторського комітету повністю обговорювати питання та висловлювати свої думки та занепокоєння	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
17.4	забезпечує, щоб засідання аудиторського комітету були зосереджені на важливих і актуальних питаннях, що постають перед державним органом	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
17.5	доступний для всіх членів аудиторського комітету, вищого керівництва державного органу, керівника внутрішнього аудиту інших заінтересованих осіб	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
Індивідуальний склад аудиторського комітету			4,9									
18	Аудиторський комітет проводить відкриті та конструктивні дискусії, і жоден член не домінує в дискусії на засіданнях аудиторського комітету	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
19	Аудиторський комітет стежить за тенденціями та останніми подіями, як в периметрі діяльності державного органу, так і сектору в цілому	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
20	Члени аудиторського комітету можуть висловлювати свої погляди з усіх питань порядку денного, робити внески на засіданнях аудиторського комітету та ефективно, проактивно контролювати теми, що входять до їх компетенції	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
21	Члени аудиторського комітету готові вислухати та поважають думку інших членів, ефективно спілкуватися між собою, з керівником внутрішнього аудиту, вищим керівництвом установи, а також зовнішніми та внутрішніми (запрошеними) експертами	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
22	Члени аудиторського комітету завжди належним чином готові до засідань	5,0	5	5	5	5	5	5	5	5		
23	Члени аудиторського комітету демонструють готовність і відданість виконувати всі ролі та обов'язки аудиторського комітету	4,1	5	4	4	4	4	4	4	4	4	
Індивідуальна самооцінка												

