

ЗАТВЕРДЖУЮ
Міністр оборони України
генерал армії України

С.Т.ПОЛТОРАК

“29” грудня 2017 року

П Л А Н
діяльності з внутрішнього аудиту
Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України
та територіальних управлінь внутрішнього аудиту
на I півріччя 2018 року

№№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Тема внутрішнього аудиту	Найменування установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Відповідальні підрозділи	Пріоритет	Період, в якому планується початок та завершення
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Аудити в бюджетній сфері							
1.1	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності використання Тилом Збройних Сил України коштів і майна, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Тил Збройних Сил України	01.04.2014 – завершений звітний період 2018 року	Департамент (ВАРЗ, ВАФЗ, ВАЗ), теруправління	1	до 30.06.2018
1.2	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності використання коштів і майна Командуванням Сил спеціальних операцій та підпорядкованими частинами і	Командування Сил спеціальних операцій Збройних Сил України	01.01.2017 – завершений звітний період 2018 року	Департамент (ВАФЗ), Центральне ТУВА	2	– “ –

		установами, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності					
1.3	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військова частина А3628	01.07.2016 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	2	– “ –
1.4	– “ –	– “ –	Військова частина А4398	01.07.2015 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	2	– “ –
1.5	– “ –	– “ –	Військова частина А3258	01.10.2015 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	2	
1.6	– “ –	– “ –	Військова частина А4180	01.01.2014 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	2	
1.7	– “ –	– “ –	Військова частина А4507	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	2	– “ –
1.8	– “ –	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Командуванню Повітряних Сил Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військова частина А2287	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	3	– “ –
1.9	– “ –	– “ –	Військова частина А1724	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	3	– “ –
1.10	– “ –	– “ –	Військова частина А0704	01.07.2014 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	3	– “ –
1.11	– “ –	– “ –	Військова частина А2502	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	3	– “ –

1.12	--	--	Військова частина А1435	01.07.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.13	--	--	Військова частина А0820	01.04.2014 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.14	--	--	Військова частина А1538	01.04.2014 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.15	--	--	Військова частина А1564	01.07.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.16	--	--	Військова частина А2656	01.07.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.17	--	--	Військова частина А1620	01.01.2014 завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.18	--	--	Військова частина А2183	01.07.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.19	--	--	Військова частина А4608	01.10.2016 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.20	--	--	297 комендатура забезпечення	01.01.2014 завершений звітний період 2018 року період 2017 року	--	2	--
1.21	--	--	Військова частина А1836	01.10.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.22	--	--	Військова частина А1840	01.04.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.23	--	--	Військова частина А3840	01.04.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.24	--	--	Військова частина А0800	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--

1.25	--	--	Військова частина А1469	01.04.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.26	--	--	Військова частина А4465	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.27	--	--	Військова частина А3546	01.04.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
1.28	--	--	Військова частина А3186	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	3	--
1.29	--	--	Військова частина А2847	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.30	--	--	Військова частина А4623	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.31	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Командуванню Сухопутних військ Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності	Військова частина А1445	01.04.2017 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	3	--
1.32	--	--	Військова частина А2375	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.33	--	--	Військова частина А2076	01.10.2014 – завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.34	--	--	Військова частина А1785	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.35	--	--	Військова частина А2227	01.10.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)

1.36	--	--	Військова частина А2393	01.10.2015 завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.37	--	--	Військова частина А1828	01.01.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.38	--	--	Військова частина А1964	01.01.2014 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.39	З урахуванням п. 3.5.15 Плану	--	Військова академія м. Одеса	01.04.2014 завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.40	--	--	Військова частина А1476	01.10.2015 завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
1.41	--	--	Військова частина А0563	01.01.2016 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.42	--	--	Військова частина А1546	01.07.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.43	--	--	Військова частина А1815	01.04.2015 завершений звітний період 2018 року	-- (у разі надання доповіді про готовність до аудиту)	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.44	--	--	Військово-музичний центр СВ ЗСУ	01.01.2016 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.45	--	--	Військова частина А0536	01.10.2015 завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.46	--	--	Військова частина А0665	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
1.47	--	--	Військова частина А0989	01.01.2017 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
1.48	--	--	Військова частина А0998	01.07.2016 завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	3	--

6

1.49	-- З урахуванням п. 3.5.6 Плану	--	Військова частина А4150	01.10.2015 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
1.50	-- З урахуванням п. 3.5.8 Плану	--	Військова частина А2595	01.04.2015 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
1.51	--	--	Військова частина А4267	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.52	--	--	Військова частина А4240	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.53	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Командуванню Військово-морських Сил Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності	Військова частина А3519	01.07.2015 завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	-- з II півр. 2017 року)
1.54	--	--	Військова частина А2062	01.04.2016 завершений звітний період 2017 року	--	3	--
1.55	--	--	Військова частина А4217	01.01.2017 завершений звітний період 2017 року	--	3	--
1.56	--	--	Військова частина А3687	01.01.2017 завершений звітний період 2017 року	--	3	--
1.57	--	--	Будинкоуправління № 1 10 відділення Морської інженерної служби	01.01.2014 завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
1.58	-- З урахуванням п. 3.5.7 Плану	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Командуванню Десантно-штурмових військ Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання	Військова частина А0224	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	-- (з II півр. 2017 року)

		законодавства, правильності ведення обліку і звітності					
1.59	--	--	Військова частина А2120	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
1.60	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Головному військово-медичному управлінню, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності	Військова частина А2923	01.10.2015 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГП ЗСУ	3	--
1.61	--	--	Військова частина А0503	01.01.2014 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	2	--
1.62	--	--	Військова частина А1603	01.01.2014 – завершений звітний період 2018 року	--	2	--
1.63	--	--	Військова частина А1382	01.07.2015 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
1.64	--	--	Військова частина А4302	01.10.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	3	--
1.65	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Озброєнню Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності	Військова частина А4176	01.04.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
1.66	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Головному управлінню оперативного забезпечення	Військова частина А0807	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	3	--

		Збройних Сил України, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності					
1.67	--	--	Військова частина А3796	01.04.2014 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	2	--
1.68	--	--	Військова частина А3955	01.07.2014 – завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	2	--
1.69	--	Оцінка використання коштів і майна військовими частинами і установами, підпорядкованими Головному управлінню зв'язку та інформаційних систем, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності, впровадження програмно-технічного комплексу "Дельта"	Військова частина А2724	15.02.2017 – завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГПІ ЗСУ	1	--
1.70	--	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку і звітності.	Військова частина А0707	01.10.2014 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	2	--
1.71	--	--	Ансамбль пісні і танцю Збройних Сил України	01.04.2016 – завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГПІ ЗСУ	1	до 01.03.2018
1.72	--	Оцінка використання під час миротворчої діяльності коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військова частина А1199, Косово	01.01.2018 – завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГПІ ЗСУ (координатор – ВАФЗ)	1	до 30.06.2018

II. Аудити в економічній сфері							
2.1	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності виконання Головним управлінням майна та ресурсів завдань щодо відчуження військового майна	ГУМР, військові частини за окремим списком	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	1	до 30.06.2018
2.2	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військова частина А2365	01.05.2016 – завершений звітний період 2018 року	– “ –	1	– “ –
2.3	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності виконання Головним управлінням майна та ресурсів завдань щодо організації утилізації майна, реалізації продуктів утилізації та іншої вторинної сировини	ГУМР, військові частини за окремим списком	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	– “ –
2.4	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військова частина А0177	01.04.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	1	– “ –
2.5	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності управління Головним управлінням майна та ресурсів об'єктами державної власності, використання коштів і майна, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	ГУМР	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБИ МОУ та ГП ЗСУ	1	– “ – (з II півр. 2017 року)
2.6	– “ –	Оцінка ефективності діяльності, використання коштів і майна, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	ДП “Вінницьке інженерно-будівельне управління”	01.07.2015 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	1	– “ –
2.7	– “ –	– “ –	ДП “Мукачівська госпрозрахункова дільниця”	01.04.2015 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	2	– “ –

2.8	--	--	ДП "Центральний проектний інститут"	01.01.2013 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	1	-- (з II півр. 2017 року)
2.9	Аудит відповідності та фінансовий	--	Філія "Львівський проектний інститут" ДП "Центральний проектний інститут"	01.01.2017 – завершений звітний період 2017 року	Західне ТУВА	1	--
2.10	--	--	ДП МОУ "Філія Вінницький проектний інститут"	01.07.2017 – завершений звітний період 2017 року	Центральне ТУВА	1	--
2.11	--	--	Центральне спеціалізоване будівельне управління	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.12	--	--	ДП "Укрвійськбуд"	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
		(в тому числі виконання договору, укладеного між ДП "Укрвійськбуд" та БК "Літіум" на будівництво житла в м. Житомирі по пр. Миру, 36)					
2.13	--	--	філія ДП "Укрвійськбуд" "Харківський філіал"	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	1	--
2.14	--	--	Житомирська філія філії ДП "Укрвійськбуд" "75 Управління начальника робіт"	01.01.2012 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	1	--
2.15	--	--	ДП "Східне управління капітального будівництва"	01.10.2015 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
2.16	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка ефективності діяльності, використання коштів і майна, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	ДП "Івано-Франківський військовий ліспромкомбінат" (далі – ДП "ІФВЛПК")	01.10.2016 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	1	--
2.17	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Прикарпатський військовий лісгосп ДП "ІФВЛПК"	01.10.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--

2.18	--	--	Деревообробний завод ДП "ІФВЛПК"	01.04.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.19	--	--	Сколівський військовий лісгосп ДП "ІФВЛПК"	01.10.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.20	--	--	Старинський військовий лісгосп ДП "ІФВЛПК"	01.10.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.21	--	--	Чернівецьке військове лісництво ДП "ІФВЛПК"	01.07.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.22	--	--	Мостиське військове лісництво ДП "ІФВЛПК"	01.07.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.23	--	--	Закарпатська лісопромислова ділянка ДП "ІФВЛПК"	01.07.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.24	--	--	Управління виробничо-технологічної комплектації ДП "ІФВЛПК"	01.04.2016 завершений звітний період 2018 року	--	1	--
2.25	--	--	Шепетівський військовий лісгосп ДП "ІФВЛПК"	01.10.2017 завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	1	--

III. Тематичні аудити

3.1. Аудит процесу закупівлі житла для військовослужбовців Збройних Сил України

3.1.1	Аудит ефективності	Оцінка ефективності процесу закупівель, використання коштів і майна, внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	ДДЗ та ПМР, ГКЕУ	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	Департамент (ВАЗ, ВАБВФЗ), ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	1	до 30.06.2018 (з II півр. 2017 року)
-------	--------------------	---	------------------	---	--	---	--------------------------------------

3.2. Аудит інвестиційних договорів (договорів пайової участі) про будівництва житла для військовослужбовців Збройних Сил України						
3.2.1	Аудит ефективності, відповідності, фінансовий аудит	Оцінка ступеня досягнення цілей, ефективності внутрішнього контролю, дотримання законодавства, умов договорів, достовірності звітності, правильності ведення обліку та достовірності звітності	ГКЕУ, його територіальні підрозділи та інші структурні підрозділи Міноборони та ЗСУ, в тому числі підприємства, установи та організації, які укладали такі договори (за окремим переліком).	01.01.2000 – завершений звітний період 2018 року	Департамент (ВАБВФЗ), всі територіальні управління	1 – “ – (з II півр. 2017 року)
3.3. Аудит використання коштів на будівництво (реконструкцію) та капітальний ремонт об’єктів за бюджетною підпрограмою “Квартирно-експлуатаційне забезпечення” КПКВ 2101020/2						
3.3.1	Аудит ефективності, відповідності, фінансовий аудит	Оцінка ступеня досягнення цілей, ефективності використання коштів на будівництво (реконструкцію) та капітальний ремонт військових об’єктів (у тому числі для розміщення військових частин, сформованих у 2014-2016 роках, та навчальних центрів), внутрішнього контролю та управління ризиками, дотримання законодавства, планів, достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності звітності	ГКЕУ, його територіальні підрозділи та інші структурні підрозділи Міноборони та ЗСУ, які виконували функції замовника (за окремим переліком)	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року (у разі необхідності – за більш ранній період)	Департамент (ВАБВФЗ), всі територіальні управління	1 – “ –
3.3.2	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності (в т. ч. в/м № 1, м. Коломия, в/м № 1, м. Тербовля Тернопільської обл.)	Західне ТКЕУ	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	1 – “ – (з II півр. 2017 року)
3.3.3	– “ –	– “ –	КЕВ м. Тернопіль	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	1 – “ –

3.3.4	--	--	КЕВ м. Хмельницький	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	2	--
3.3.5	--	--	Південне територіальне квартирно-експлуатаційне управління	01.01.2017 – завершений звітний період 2018 року	Південне ТУВА	1	--
3.3.6	--	--	Східне територіальне квартирно-експлуатаційне управління	01.01.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
3.3.7	--	--	Південне управління капітального будівництва Міноборони	01.10.2015 – завершений звітний період 2018 року	--	1	до 30.03.2018
3.3.8	--	--	Квартирно-експлуатаційний відділ м. Олеса	01.10.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	2	--
3.3.9	--	--	Північне територіальне квартирно-експлуатаційне управління	01.01.2017 – завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	1	--
3.3.10	--	--	Квартирно-експлуатаційний відділ м. Полтава	01.01.2016 – завершений звітний період 2018 року	--	2	--

3.4. Аудит виконання зобов'язань за угодами з Російською Федерацією щодо повернення майна

3.4.1.	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка дотримання законодавства, процедур, контрактів з питань виконання зобов'язань за угодами укладеними між Кабінетом Міністрів України та Урядом Російської Федерації щодо повернення авіаційної техніки, переданої на ремонт на підприємства Міністерства оборони Російської Федерації	ДВП та СП МОУ, ДВПТ РОВГ МОУ, ГШ ЗСУ та інші (за окремим списком)	01.01.2015 – завершений звітний період 2018 року (у разі необхідності – за більш ранній період)	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	1	до 31.03.2018
--------	---	---	--	---	--------------------------	---	---------------

**3.5. Аудити організації харчування особового складу військових частин Збройних Сил України
із застосуванням каталогу продуктів**

3.5.1	Аудит відповідності	Оцінка дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Національний університет оборони України ім. І. Черняхівського	01.11.2017 – завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	1	до 30.06.2018
-------	------------------------	---	--	--	--------------------------	---	---------------

3.5.2	--	--	Київський військовий ліцей ім. І. Богуна	01.11.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.3	--	--	Павчально-оздоровчий комплекс Київського військового ліцею ім. І. Богуна	01.11.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.4	--	--	Національний військово-медичний клінічний центр "ГВКГ"	01.11.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.5	--	--	Військова частина А2615	01.10.2017 – завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	1	-- (з II півр. 2017 року)
3.5.6	--	--	Військова частина А4150	01.10.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
3.5.7	--	--	Військова частина А0224	01.10.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	-- (з II півр. 2017 року)
3.5.8	--	--	Військова частина А2595	31.12.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	до 30.06.2018
3.5.9	--	--	Військово-медичний клінічний центр Західного регіону	31.12.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.10	--	--	Військова частина А2900	01.10.2017 – завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	1	--
3.5.11	--	--	Військово-медичний клінічний центр Центрального регіону	01.12.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.12	--	--	Військова частина А0553	01.11.2017 – завершений звітний період 2018 року	--	1	--
3.5.13	--	--	Військово-медичний клінічний центр Південного регіону	01.12.2017 – завершений звітний період 2018 року.	Південне ТУВА	1	до 30.06.2018
3.5.14	--	--	Військова частина А0680	01.12.2017 – завершений звітний період 2018 року.	--	1	--

3.5.15	— “ —	— “ —	Військова академія м. Одеса	01.12.2017 завершений звітний період 2018 року.	— “ —	1	— “ —
3.5.16	— “ —	— “ —	Військово-медичний клінічний центр Північного регіону	01.12.2017 завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	1	— “ —
3.6. Аудити інформаційних технологій							
3.6.1	Аудит відповідності	Оцінка діяльності щодо поточного стану ІТ-інфраструктури, збереження інформації та управління державним майном	Військова частина А0351	01.10.2014 завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	2	— “ —
3.6.2	— “ —	— “ —	Військова частина А0334	01.07.2014 завершений звітний період 2018 року	— “ —	2	— “ —
3.7. Аудит внутрішнього контролю та управління ризиками							
3.7.1	Аудит ефективності	Оцінка ступеня досягнення цілей, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками	Управління міжнародного співробітництва ДВП, СП та МС	01.01.2016 завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	1	до 30.06.2018 (з II півр. 2017 року)
3.8. Аудит стану виконання рішень керівництва Міністерства оборони України, виконання пропозицій та впровадження аудиторських рекомендацій							
3.8.1	Аудит впровадження рекомендацій та виконання пропозицій	Оцінка ефективності впровадження рекомендацій та виконання пропозицій, наданих за результатами попередніх аудитів	Центральний науково-дослідний інститут ЗСУ	01.12.2017 завершений звітний період 2018 року	ТУВАБП МОУ та ГШ ЗСУ	3	до 30.06.2018
3.8.2	— “ —	— “ —	Військова частина А2562	01.07.2017 завершений звітний період 2018 року	Західне ТУВА	3	— “ —
3.8.3	— “ —	— “ —	Навчально-спортивна база зимових видів спорту “Гисовець”	01.07.2017 завершений звітний період 2018 року	— “ —	3	— “ —
3.8.4	— “ —	— “ —	Військова частина А2772	01.02.2017 завершений звітний період 2018 року	Центральне ТУВА	3	— “ —
3.8.5	— “ —	— “ —	Військова частина А1119	01.06.2017 завершений звітний період 2018 року	— “ —	3	— “ —

3.8.6	--	--	ДП "Готель Козацький"	01.01.2015 завершений звітний період 2018 року	--	2	--
3.8.7	--	--	Військова частина А1744	01.09.2017 завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	3	--
3.8.8	--	--	Військова частина А1376	01.02.2017 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
3.8.9	--	--	Харківський національний університет Повітряних Сил ім. І. Кожедуба	01.05.2017 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
3.8.10	--	--	Військова частина А0501	01.06.2017 завершений звітний період 2018 року	--	3	--
3.8.11	-- З урахуванням п. 3.5.16 Плану	--	Військово-медичний клінічний центр Південного регіону	01.02.2016 завершений звітний період 2017 року.	Південне ТУВА	3	--
3.9. Аудити військових частин (установ), що розформовуються (реформуються)							
3.9.1	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка використання коштів і майна, внутрішнього контролю, дотримання законодавства, правильності ведення обліку та достовірності звітності	Військово-медичний департамент Міністерства оборони України	01.01.2017 завершений звітний період 2018 року	Департамент (ВАЗ), ТУВАЧБП МОУ та ГП ЗСУ	1	до 31.03.2018
3.9.2.	--	--	Військова частина А2623, Ліберія	01.01.2017 завершений звітний період 2018 року	ТУВАЧБП МОУ та ГП ЗСУ (координатор – ВАФЗ)	1	--
3.9.3.	--	--	Інститут танкових військ Національного університету "Харківський політехнічний інститут"	01.10.2015 завершений звітний період 2018 року	П-Східне ТУВА	1	--
3.9.4.	--	--	Військові частини та установи (за окремим планом)	від звітного періоду, охопленого аудитом, до дати розформування (реформування)	Департамент, теруправління	1	30.06.2018

3.10. Аудит окремих питань діяльності за зверненнями громадян (в т. ч. тих, які надійшли на "гарячу лінію")							
3.10.1	Аудит відповідності	Оцінка дотримання законодавства з питань виплат грошового забезпечення, заробітної плати, тилового і матеріально-технічного забезпечення та інших питань, викладених у зверненнях	Військові частини, установи, організації та підприємства, зазначені у зверненнях	Період, зазначений у зверненнях	Департамент, управління	1	до 30.06.2017

Примітки:

1. Скорочення, застосовані в плані:

ВАБВФЗ - відділ аудиту у сфері будівництва, використання фондів та земель;

ВАЗ - Відділ аудиту у сфері закупівель;

ВАРЗ - Відділ аудиту у сфері ресурсного забезпечення;

ВАФЗ - Відділ аудиту у сфері фінансового забезпечення;

ГКЕУ - Головне квартирно-експлуатаційне управління Збройних Сил України;

ГУМР - Головне управління майна та ресурсів;

ДВП, СН та МС МОУ - Департамент воєнної політики, стратегічного планування та міжнародного співробітництва Міністерства оборони України;

ДВП, РОВТ МОУ - Департамент військово-технічної політики, розвитку озброєння та військової техніки Міністерства оборони України;

ДДЗ та ПМР - Департамент державних закупівель та постачання матеріальних ресурсів Міноборони;

ДП - державне підприємство Міністерства оборони України;

ЗСУ - Збройні Сили України;

Міноборони - Міністерство оборони України;

ГУВА, управління - територіальні управління внутрішнього аудиту;

ГУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ - Територіальне управління внутрішнього аудиту військових частин, безпосередньо підпорядкованих Міністерству оборони та

Генеральному штабу Збройних Сил України.

2. Пріоритет: 1 - високий, 2 - середній, 3 - низький.

Директор Департаменту внутрішнього аудиту
Міністерства оборони України



М.В.БАРИНІНА

ЗАТВЕРДЖУЮ

Міністр оборони України
генерал армії України

“ 29 ” 12 2017 року

С.Т.ПОЛТОРАК

Зміни до Планів
діяльності з внутрішнього аудиту
Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України
та територіальних управлінь внутрішнього аудиту

1. Включити до Плану діяльності з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України та територіальних управлінь внутрішнього аудиту на I півріччя 2017 року рядки наступного змісту:

№№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Тема внутрішнього аудиту	Найменування установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Відповідальні підрозділи	Період, в якому планується початок та завершення внутрішнього аудиту
3.1	Аудит відповідності та фінансовий	Оцінка: дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання коштів та управління державним (військовим) майном, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку щодо будівництва та реконструкції фондів у пунктах постійної дислокації новостворених підрозділів:	Головне квартирно-експлуатаційне управління Збройних Сил України, м. Київ	01.01.2015 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 30.06.2017

2. Включити до Плану діяльності з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України та територіальних управлінь внутрішнього аудиту на II півріччя 2017 року рядки наступного змісту:

№№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Тема внутрішнього аудиту	Найменування установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Відповідальні підрозділи	Період, в якому планується початок та завершення внутрішнього аудиту
1.2	Аудит ефективності	Оцінка: - ефективності використання коштів виділених на Програму забезпечення живучості та вибухопожежобезпеки арсеналів, баз і складів озброєння, ракет і боєприпасів Збройних Сил України, - управлінських рішень та ступеня досягнення цілей, визначених у Програмі, - функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками;	Управління живучості Озброєння Збройних Сил України, Головне управління майна та ресурсів, Департамент фінансів	01.01.2013 – 31.12.2016	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 31.12.2017
1.25	Збір інформації (підготовка до аудиту ефективності, відповідності та фінансового)	Збір інформації щодо планування, виконання бюджетних підпрограм, функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками; дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань управління державним (військовим) майном і коштами, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухобліку	Військова частина А2516	01.04.2014 – завершений звітний період 2017 року	Департамент (відповідальний виконавець – ВАРЗ, співвиконавці – ВАФЗ та ВАЗ) ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 30.12.2017

3. Виключити з Плану діяльності з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України та територіальних управлінь внутрішнього аудиту на I півріччя 2017 року рядки наступного змісту:

№№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Тема внутрішнього аудиту	Найменування установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Відповідальні підрозділи	Період, в якому планується початок та завершення внутрішнього аудиту
3.1	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка: ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних підпрограм, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками; дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань використання коштів та управління державним (військовим) майном, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку щодо будівництва та реконструкції фондів у пунктах постійної дислокації новостворених підрозділів:	Головне квартирно-експлуатаційне управління Збройних Сил України, м. Київ	01.01.2015 – завершений звітний період 2017 року	Департамент (відповідальний виконавець – В.А. БВФЗ), ГУВАЧБП МОУ та ГПІ ЗСУ	до 30.06.2017

4. Виключити з Плану діяльності з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту Міністерства оборони України та територіальних управлінь внутрішнього аудиту на II півріччя 2017 року рядки наступного змісту:

№№ з/п	Напрямок внутрішнього аудиту	Тема внутрішнього аудиту	Найменування установи, в якій проводиться внутрішній аудит	Період діяльності, за який проводиться внутрішній аудит	Відповідальні підрозділи	Період, в якому планується початок та завершення внутрішнього аудиту
1.2	Аудит ефективності	Оцінка: - ефективності використання коштів виділених на Програму забезпечення живучості та вибухопожежобезпеки арсеналів, баз і складів озброєння, ракет і боєприпасів Збройних Сил України, - управлінських рішень та ступеня досягнення цілей, визначених у Програмі, - функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками;	Управління живучості Озброєння Збройних Сил України, Головне управління майна та ресурсів, Департамент фінансів	01.01.2013 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 31.12.2017
1.25	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка: ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних підпрограм, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками; дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань управління державним (військовим) майном і коштами, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерії	Військова частина А2516	01.04.2014 – завершений звітний період 2017 року	Департамент (відповідальний виконавець – ВАРЗ, співвиконавці – ВАФЗ та ВАЗ) ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 30.12.2017
1.48	– “ –	– “ –	Військова частина А0536 (В0927)	01.11.2015 – завершений звітний період 2017 року	П-Східне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року

5

1.59	– “ –	– “ –	Військова частина А1785	01.10.2014 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	– “ –
1.61	– “ –	– “ –	Військова частина А2227	01.10.2015 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ –
1.64	– “ –	– “ –	Військова частина А2393	01.10.2015 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ –
1.65	– “ –	– “ –	Військова частина А1620	01.01.2014 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ – з I півріччя 2017 року
1.73	– “ –	– “ –	Військова частина А2923	01.12.2015 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ –
1.85	– “ –	– “ –	Військова академія м. Одеса	01.08.2014 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року
1.92	– “ –	– “ –	Військова частина А3519	01.08.2015 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ –
1.97	– “ –	– “ –	Військова частина А0224	01.01.2014 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ – з I півріччя 2017 року
2.3	– “ –	– “ –	ДП “Центральний проектний інститут”	01.01.2013 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	– “ – з I півріччя 2017 року
2.4	– “ –	– “ –	Концерн “Військгоргсервіс”	01.01.2014 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	– “ – Проведено аудит ДАС України (01.12.2017)

6

2.6	--	--	Житомирська філія ДГО Концерну „Військторгсервіс”	01.07.2012 – завершений звітний період 2017 року	Центральне ТУВА	-- Проведено аудит Півн. офісом ДАСУ в Житомир обл. (11.09.2017)
2.7	--	--	Вінницька філія ДГО Концерну „Військторгсервіс”	01.03.2015 – завершений звітний період 2017 року	--	-- Проведено аудит Зах. офісом ДАСУ в Вінниць обл. (05.09.2017)
2.8	--	--	Хмельницька філія ДГО Концерну „Військторгсервіс”	01.05.2016 – завершений звітний період 2017 року	--	-- Проведено аудит Півн офісом ДАСУ в Житомир обл. (11.09.2017)
2.14			ДП Одеська філія концерну “Військторгсервіс”	01.05.2014 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	-- Проведено аудит Півд. офісом ДАСУ (11.10.2017)
2.19	--	--	ДП “Готель Братіслава” концерну “Військторгсервіс”	01.01.2014 – завершений звітний період 2017 року	--	-- наказ Концерну від 27.07.2016 № 39 ліквідована як юридична установа підпор Одеській філії
2.21	--	--	ДП “Харківське управління начальника робіт”	01.07.2014 – завершений звітний період 2017 року	П-Східне ТУВА	--
3.1.1.	Аудит ефективності	Оцінка ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах, ефективності планування і використання бюджетних підпрограм, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками	Департамент державних закупівель та постачання матеріальних ресурсів Міноборони, Головне квартирно-експлуатаційне управління Збройних Сил України	01.01.2015 – завершений звітний період 2017 року	Департамент (відповідальний виконавець – ВА БВФЗ), ТУВАЧБП МОУ та ГП ЗСУ	до 30.12.2017 з 1 півріччя 2017 року

3.2.1	Аудит ефективності, відповідності та фінансовий	Оцінка: ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних підпрограм, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками; дотримання законодавства, планів, процедур, інвестиційних договорів (договорів пайової участі) про будівництво житла для військовослужбовців ЗСУ, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерії	Головне квартирно-експлуатаційне управління Збройних Сил України, а також КЕУ, КЕВ, КЕЧ, які залучалися до виконання зазначених договорів, за окремим списком	01.01.2000 – завершений звітний період 2017 року	Департамент (відповідальний виконавець – ВА БВФЗ), ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	до 30.12.2017 з I півріччя 2017 року
3.3.2	– “ –	в/м № 1, м. Коломия; в/м № 1, м. Теревовля Тернопільської обл.	Західне територіальне квартирно-експлуатаційне управління	01.01.2015 – завершений звітний період 2017 року	Західне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року Західним офісом ДАСУ проведено ревізію (31.07.2017)
3.3.5	– “ –	– “ –	Східне територіальне квартирно-експлуатаційне управління	01.01.2017 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	– “ –
3.4.3	– “ –	– “ –	Будинкоуправління № 1 10 відділення Морської інженерної служби	01.02.2014 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року
3.5.4	– “ –	– “ –	Військова частина А0553	01.06.2015 – завершений звітний період 2017 року	Центральне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року
3.5.6	– “ –	– “ –	Військова частина А2900	01.06.2015 – завершений звітний період 2017 року	– “ –	– “ – з I півріччя 2017 року
3.5.8	– “ –	– “ –	Військова частина А2615	31.12.2015 – завершений звітний період 2017 року	Західне ТУВА	– “ – з I півріччя 2017 року

3.5.9	--	--	Військова частина А4150	30.09.2015 – завершений звітний період 2017 року	--	--	з I півріччя 2017 року
3.5.11	--	--	Військова частина А0224	01.01.2014 – завершений звітний період 2017 року	Південне ТУВА	--	з I півріччя 2017 року
3.6.1.	Аудит ефективності	Оцінка: ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних і річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних підпрограм, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками; дотримання законодавства, планів, процедур, контрактів з питань управління державним (військовим) майном і коштами, договірної роботи; достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерії	Управління міжнародного співробітництва	01.01.2016 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	--	до 31.12.2017
3.6.2.	--	--	Головне управління майна та ресурсів Міністерства оборони України	03.03.2017 – завершений звітний період 2017 року	--	--	--
3.7.21	--	--	Військово-медичний клінічний центр Південного регіону	01.02.2016 – завершений звітний період 2017 року.	Південне ТУЗА	--	--
3.8	Аудит відповідності та фінансовий	Використання майна, яке перебуває у державній власності та органом управління якого відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 13.01.1995 №18 є Міністерство оборони України	Всеукраїнська громадська організація “Товариство військових мисливців та рибалок Збройних Сил України” (виключно в частині майна, органом управління якого є Міністерство оборони України)	01.08.2012 – завершений звітний період 2017 року	ТУВАЧБП МОУ та ГШ ЗСУ	--	до 31.12.2017 (недопущено до аудиту)

ТВО директора Департаменту внутрішнього аудиту
Міністерства оборони України
полковник



В.Ю.ФЕДЮНІН