

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2024 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

Міністерство охорони здоров'я України

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 вилученого списку)	Посада за основним місцем роботи (необхідно заповнити)	Участь у засіданнях протягом звітного періоду	
				Показник участі в засіданнях	Кількість пропущених засідань
1	Адаманов Едем Бекірович	Голова	заступник Міністра	100%	0
2	Морачов Олександр Володимирович	Член комітету	директор Юридичного департаменту	100%	0
3	Нерсисян Геннадій Арзуйович	Член комітету	директор Фінансово - економічного департаменту	100%	0
4	Ревун Ірина Ігорівна	Член комітету	начальник Управління бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер	100%	0
5	Кошман Вікторія Михайлівна	Член комітету	головний спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції	100%	0
6	Трушкевич Тетяна миколаївна	Незалежний член комітету	засновник та директор ПП "ФФ "АУДИТ-ОПТИМ", сертифікований аудитор України	100%	0
7	Величко Олена Георгіївна	Незалежний член комітету	завідувач кафедри "Облік та аудит" Вищого навчального закладу післядипломної освіти "Статус", заступник генерального директора Аудиторської фірми "Імона-аудит", кандидат економічних наук, доцент	100%	0
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				100%	100%

2.2. Зміни у складі аудиторського комітету	
Чи відбувались протягом звітного року зміни у складі аудиторського комітету?	
<i>(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)</i>	
так, зміни у складі аудиторського комітету, у зв'язку із звільненням посадових осіб МОЗ України	

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету			
Протягом звітного періоду проведено засідань (визначити кількість)			
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні
		розгляд результатів внутрішніх аудитів у 2024 році, надання пропозицій до Плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2025 рік	7
06.12.2024	голова Аудиторського комітету Адаманов Е.Б.		

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	
3	

4.2. Повідомлення про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю та пропозиції щодо її вдосконалення						
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 випадкового списку)</i>	Складові елементи системи внутрішнього контролю <i>(необхідно обрати із випадкового списку)</i>	Пропозиції вдосконалення <i>(необхідно надати короткий опис)</i>	Чи визначено строки виконання пропозицій <i>(необхідно обрати з випадкового списку)</i>	Чи призначено відповідальну особу за виконання пропозицій <i>(необхідно обрати з випадкового списку)</i>
№						

4.3. Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту		
Чи надавалися 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?		НІ
<i>(якщо відповідь «НІ» або «Частково», опишіть причини)</i>		
№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Причина, з якої не включено до плану діяльності з внутрішнього аудиту рекомендований об'єкт внутрішнього аудиту
1	рекомендований ризико - орієнтовний відбір, об'єкти не визначались	

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?		ТАК
<i>(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)</i>		
Результати огляду		
1	надані рекомендації відділу внутрішнього аудиту при здійсненні внутрішніх аудитів більшу увагу приділяти: ефективності планування та виконання бюджетних програм; здійснення операцій, пов'язаних із витрачанням фінансових ресурсів під час військового стану. Виявлення ризиків, що можуть негативно впливати на виконання функцій і завдань установи	
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?		ТАК
<i>(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)</i>		
Результати огляду		
1	План діяльності з внутрішнього аудиту із внесеними змінами виконаний у 2024 році	
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, поруки/под, 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	інші дії не вживались
2	
3	

4.7. Інформація про не прийняті керівником державного органу рекомендації аудиторського комітету	
Чи траплялись випадки, коли керівником державного органу не приймались пропозиції / рекомендації, підготовлені аудиторським комітетом?	
НІ	
(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме рекомендації не були прийняті та вкажіть причини неприйняття)	
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 виникли ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду				
(якщо відповідь «ТАК», опишіть ключові ризики/проблеми, а також заходи, які вживались аудиторським комітетом для впливу на них, заповнивши таблицю)				
№	Ризик / проблема (можна обрати із випадючого списку)	Короткий опис ризик/проблеми	Причина виникнення ризику/проблеми	Заходи впливу на ризик/спосіб вирішення проблеми
		надійте опис		
		надійте опис		
		надійте опис		

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

6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

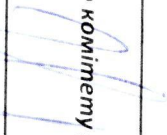
6.1. Консолідовані результати проведеної самооцінки ефективності діяльності аудиторського комітету		
№	Показник	Середній бал (розрахований за результатами оцінювання системи показників всіма членами аудиторського комітету)
1	Робота аудиторського комітету в цілому	4,8
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	5,0

Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету	5,0
	4,9

6.2. Чи існує потреба в удосконаленні підходів до діяльності аудиторського комітету за результатами проведеної самооцінки? (якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме заходи/зміни необхідно вжити)		ТАК
1	проведення перед кожним засіданням підготовчої зустрічі/розмови між головою аудиторського комітету та керівником підрозділу внутрішнього аудиту	
2		
3		

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (Протокол №1 від 22.04.2025)

Голова аудиторського комітету


(Підпис)

Едем АІЛМАНОВ
(Власне ім'я та прізвище)