

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2025 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

Національна служба 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					
№	Бласне 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 участь в засіданнях	Кількість пропушених засідань
1	Анна ЛІЩИШИНА	Голова	головний спеціаліст відділу взаємодії з надавачами медичних послуг Департаменту стратегії універсального охоплення населення медичними послугами	100%	0
2	Наталія ВЕРВЕЙКО	Секретар	головний спеціаліст відділу розрахунку вартості медичних послуг Управління фінансово-аналітичного забезпечення реалізації програми медичних гарантій Департаменту стратегії універсального охоплення населення медичними послугами	100%	0
3	Ірина БІЛОЛИПЕЦЬКА	Член комітету	заступник начальника відділу взаємодії з надавачами медичних послуг Управління фінансово-аналітичного забезпечення реалізації програми медичних гарантій Департаменту стратегії універсального охоплення населення медичними послугами	100%	0
4	Світлана ШЕМЕТ	Незалежний член комітету	заступник директора Департаменту – начальник відділу фінансового забезпечення та бюджетного планування Державної міграційної служби України	100%	0
5	Ірина ПЕТРОВА	Незалежний член комітету	менеджер з контролінгу відділу контролю фінансово-господарської діяльності ДП «Ліси України»	100%	
Середній показник участь в засіданнях аудиторського комітету				100%	

2.2. Зміни у складі аудиторського комітету

Чи відбувались протягом звітного року зміни у складі аудиторського комітету?

ТАК

(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)

так, зміни у складі аудиторського комітету, у зв'язку із звільненням посадової особи НСЗУ

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

Протягом звітного періоду проведено засідань (зазначити кількість)				2
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні	
24.01.2025	Голова аудиторського комітету	Розгляд Положення про Аудиторський комітет	5 та 1 запрошений (начальник Відділу внутрішнього аудиту)	
03.10.2025	Голова аудиторського комітету	Розгляд результатів роботи Відділу внутрішнього аудиту за 9 місяців 2025 року та результатів внутрішніх аудитів у 2025 році	5 та 1 запрошений (начальник Відділу внутрішнього аудиту)	

4. Результати діяльності аудиторського комітету

4.1.	Повідомлення про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі <i>Чи повідомлялось аудиторському комітету про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі протягом звітного року?</i>	НІ
<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?						НІ
(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)						
№	Недоліки / слабкі місця (необхідно надати короткий опис по суті)	Область (необхідно обрати із випадаючого списку)	Складові елементи системи внутрішнього контролю (необхідно обрати із випадаючого списку)	Пропозиції вдосконалення (необхідно надати короткий опис)	Чи визначено строки виконання пропозицій (необхідно обрати з випадаючого списку)	Чи призначено відповідальну особу за виконання пропозицій (необхідно обрати з випадаючого списку)

4.3.	Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту <i>Чи надавались аудиторським комітетом рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту?</i>	НІ
------	---	----

(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)

№	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?

(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
	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

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)

Результати огляду	
1	За результатами здійснених внутрішніх аудитів запропоновано активізувати роботу щодо заповнення вакантних штатних посад НСЗУ
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

(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)

Результати огляду	
1	Діяльність внутрішнього аудиту НСЗУ відповідає вимогам нормативно-правових актів та внутрішнім розпорядчим документам НСЗУ
2	Підтверджено спроможність внутрішнього аудиту НСЗУ забезпечити виконання основних завдань, покладених на підрозділ внутрішнього аудиту, зокрема вчасно надає Голові НСЗУ об'єктивні та незалежні висновки і рекомендації щодо функціонування системи внутрішнього контролю, підвищення якості роботи НСЗУ, а також усунення недоліків та недопущення їх у подальшій роботі НСЗУ
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	Інші дії не вживались
2	
3	

4.7. Інформація про не прийняті керівником державного органу рекомендації аудиторського комітету <i>Чи траплялись випадки, коли керівником державного органу не приймалися пропозиції / рекомендації, підготовлені аудиторським комітетом?</i>		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				
<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 випадуючого списку)</i>	Короткий опис ризик/проблеми	Причина виникнення ризику/проблеми	Заходи впливу на ризик/спосіб вирішення проблеми
		-	-	-
		надайте опис		
		надайте опис		

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		
3		

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	4,9
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	5,0
4	Індивідуальна самооцінка	4,8
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	За результатами проведеної самооцінки діяльності аудиторського комітету потреби в удосконаленні підходів не виявлено. Діяльність комітету
2	
3	

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (Протокол № 1 від 21.01.2026)

Голова аудиторського комітету



 (Підпис)

Анна ЛІЩИШИНА
 (Власне ім'я та прізвище)