

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за 2025 рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет Конституційний Суд 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 випадуючого списку)	Посада за основним місцем роботи (необхідно заповнити)	Участь у засіданнях протягом звітного періоду	
				Показник участі в засіданнях	Кількість пропущених засідань
1	Валерій АЛЬОШИН	Голова	заступник керівника Секретаріату Конституційного Суду України – керівник Адміністративно-фінансового департаменту	100%	0
2	Максим РИБЧИНСЬКИЙ	Секретар	заступник керівника Управління роботи з персоналом Секретаріату Конституційного Суду України	100%	0
3	Олена ШАПОРЕНКО	Член комітету	заступник керівника Бухгалтерської служби Конституційного Суду України – завідувач відділу фінансового забезпечення	100%	0
4	Ірина ГАРКАВЕЦЬ	Незалежний член комітету	завідувач Сектору з питань внутрішнього аудиту Міністерства цифрової трансформації України (за згодою)	100%	0
5	Роман ТИМОШКО	Незалежний член комітету	внутрішній аудитор відділу внутрішнього аудиту Національної енергетичної компанії „УКРЕНЕРГО“ (за згодою)	100%	0
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				100%	

2.2.	Зміни у складі аудиторського комітету			НІ
(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)				
Протягом звітного періоду проведено засідань (вказати кількість)				2
Дата проведення	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні	
04.12.2025	Голова комітету	Обговорення та розгляд проекту Положення про аудиторський комітет Суду для подальшого передання його на затвердження виконавчаві обов’язків Голови Конституційного Суду України та інші організаційні питання	5	
18.12.2025	Голова комітету	Обговорення та розгляд проекту Плану діяльності з внутрішнього аудиту Конституційного Суду України на 2026-2028 роки для подальшого передання його на затвердження виконавчаві обов’язків Голови Конституційного Суду України; розгляд кандидатур та призначення секретаря аудиторського комітету Суду відповідно до пункту 13 Положення про аудиторський комітет Конституційного Суду України, яке затверджене Розпорядженням Голови Конституційного Суду України від 10 грудня 2025 року № 94/01/2025-ОД (далі – Положення); призначення відповідального за підготування звіту про результати діяльності аудиторського комітету Суду відповідно до пункту 12 Положення для подальшого його затвердження та передання виконавчаві обов’язків Голови Конституційного Суду України; розгляд листа Міністерства фінансів України „Про надання інформації“ від 5 грудня 2025 року № 33020-09-61/35482 (вх. № 12/1851 від 5 грудня 2025 року) щодо інформування про стан утворення аудиторських комітетів та підготування відповіді за визначеними критеріями	5	

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

4. Результати діяльності аудиторського комітету

4.1. Повідомлення про суттєві ризики, ідентифіковані в державному органі						НІ
(якщо відповідь «ТАК», коротко опишіть значні ризики)						
1						
2						
3						
4.2. Повідомлення про суттєві недоліки в системі внутрішнього контролю та пропозиції щодо її вдосконалення						НІ
(якщо відповідь «ТАК», заповніть таблицю)						
№	Недоліки / слабкі місця (необхідно надати короткий опис по суті)	Область (необхідно обрати із випадаючого списку)	Складові елементів системи внутрішнього контролю (необхідно обрати із випадаючого списку)	Пропозиції вдосконалення (необхідно надати короткий опис)	Чи визначено строки виконання пропозиції (необхідно обрати з випадаючого списку)	Чи призначено відповідальну особу за виконання пропозиції (необхідно обрати з випадаючого)

4.3.	Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту	НІ
<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? (якщо пріоритетів немає, виберіть «Не застосовується»)	Рекомендації не надавались
<i>(якщо відповідь «Ні» або «Частково», опишіть причини)</i>		
№	Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Причина, з якої не включено до плану діяльності з

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
<i>(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)</i>		
Результати огляду		
1		
2		
3		

4.5.	Огляд результативності роботи внутрішнього аудиту, у тому числі перегляд результатів внутрішнього та зовнішнього оцінювання роботи	НІ
<i>(якщо відповідь «ТАК», надайте короткий опис)</i>		
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	
<i>(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)</i>		
1		
2		
3		

4.7. Інформація про не прийняті керівником державного органу рекомендації аудиторського комітету		НІ
Чи траплялись випадки, коли керівником державного органу не приймалися пропозиції / рекомендації, підготовлені аудиторським комітетом?		
(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 виникали ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду				НІ
(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 випадуючого списку)	Короткий опис ризик/проблеми	Причина виникнення ризику/проблеми	Заходи впливу на ризик/спосіб вирішення проблеми

5.2. Чи вживались керівником державного органу заходи впливу на ризики/проблеми, притаманні діяльності аудиторського комітету?		НІ
(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
1	Робота аудиторського комітету в цілому	5,0
2	Голова аудиторського комітету	5,0
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	5,0
4	Індивідуальна самооцінка	5,0
Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету		5,0

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

Голова аудиторського комітету


(Підпис)

Валерій АЛЬОШИН
(Власне ім'я та прізвище)