

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

ВІННИЦЬКА ОБЛАСНА 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	Олександр КОХАНЕЦЬ	Голова	Керівник апарату обласної військової адміністрації	100%	0
2	Андрій КРАВЧЕНКО	Секретар	Начальник відділу адміністрування Державного реєстру виборців управління трансформації апарату обласної військової адміністрації	100%	0
3	Олег ГУСАК	Член комітету	Завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції обласної військової адміністрації (з правом дорадчого голосу)	100%	0
4	Іван КРИВОРУЧКО	Незалежний член комітету	Доцент кафедри права Вінницького кооперативного інституту, кандидат юридичних наук (за згодою)	100%	0

5	Наталія МАНДРЕНКО	Член комітету	Начальник управління фінансового та господарського забезпечення – головний бухгалтер апарату обласної військової адміністрації	100%	0
6	Юрій ПУШКАР	Незалежний член комітету	Завідувач сектору внутрішнього аудиту Головного управління Державної казначейської служби України у Вінницькій області (за згодою)	100%	0
7	Ростислав ХМАРСЬКИЙ	Член комітету	Заступник начальника управління представництва інтересів обласної військової адміністрації в судах, правової експертизи та роботи з договорами – начальник відділу правової експертизи та роботи з договорами Департаменту правового забезпечення обласної військової адміністрації	100%	0
Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету				100%	

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

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

Протягом звітного періоду проведено засідань (зазначити кількість)				1
Дата проведення засідання	Ініціатор скликання засідання аудиторського комітету	Причина ініціювання проведення засідання аудиторського комітету	Кількість присутніх членів аудиторського комітету на засіданні	
26.12.2025	Голова аудиторського комітету	Розгляд та погодження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту Вінницької обласної військової адміністрації на 2026–2028 роки. Аналіз стану якості та відповідності внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту вимогам чинного законодавства України .	7	

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>		

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 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 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
<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
--------	--	----------------------------

(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	-

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	
	-

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	Участь у підготовці узагальненої інформації до звіту про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту.
2	Надано окремі пропозиції підрозділу внутрішнього аудиту щодо посилення моніторингу впровадження аудиторських рекомендацій, удосконалення підходів до звітування.

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
------	---	----

(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме рекомендації не були прийняті та вкажіть причини неприйняття)

	-
--	---

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)				
		-		

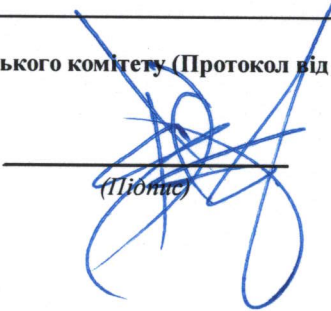
6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

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	4,6
2	Голова аудиторського комітету	4,8
3	Індивідуальний склад аудиторського комітету	4,8
4	Індивідуальна самооцінка	4,6
Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету		4,7

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)		
		-

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (Протокол від 26.01.2026 № 2)

Голова аудиторського комітету


(Підпис)

Олександр КОХАНЕЦЬ
(Власне ім'я та прізвище)