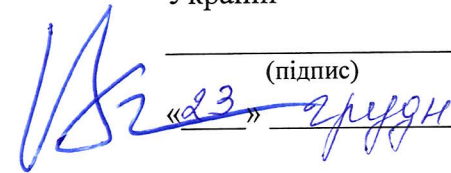


ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о. Голови Державної податкової служби
України

_____ Михайло ТИТАРЧУК

(підпис)

 «23» грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
ДЕРЖАВНОЇ ПОДАТКОВОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної податкової служби України на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки, затвердженого Головою Державної податкової служби України 18 червня 2020 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

<i>№ з/п</i>	<i>Об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Орієнтовний обсяг дослідження</i>	<i>Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит</i>	<i>Період, що охоплюється внутрішнім аудитом</i>	<i>Термін здійснення внутрішнього аудиту</i>
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
1	Бюджетна програма КПКВК 3507010 «Керівництво та управління у сфері податкової політики»	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності використання коштів на здійснення заходів з виготовлення, транспортування та створення матеріально-технічної бази для зберігання марок акцизного податку	Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку Департамент контролю за підакцизними товарами ТО ДПС	2019-2021	I-II півріччя 2022 року
2	Організація публічних закупівель	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка якості опрацювання та погодження у межах компетенції проектів договорів, підготовлених структурними підрозділами, які є відповідальними за закупівлю товарів, робіт і послуг	Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку ТО ДПС	2019-2021	I-II півріччя 2022 року

3	Організація роботи, пов'язаної із захистом персональних даних при їх обробці, відповідно до законодавства	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності виконання функції «Організація роботи, пов'язаної із захистом персональних даних при їх обробці, відповідно до законодавства»	Департамент електронних сервісів ТО ДПС	2020-2021	I-II півріччя 2022 року
4	Забезпечення в межах повноважень ДПС мобілізаційної підготовки, мобілізації та контроль за здійсненням таких заходів	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності виконання функції «Забезпечення в межах повноважень ДПС мобілізаційної підготовки, мобілізації та контроль за здійсненням таких заходів»	Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку ТО ДПС	2019-2021	I-II півріччя 2022 року
5	Здійснення добору кадрів в апарат ДПС та на посади керівників і заступників керівників територіальних органів ДПС, організація роботи з підвищення рівня професійної компетентності працівників апарату ДПС, її територіальних органів	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності виконання окремих процедур функції	ТО ДПС, крім Центрального МУВПП та ГУ ДПС у м. Києві	з 01.01.2021 по завершений звітний період	I-II півріччя 2022 року
6	Ліцензування діяльності суб'єктів господарювання з виробництва спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, і пального, з оптової торгівлі спиртом, оптової та роздрібною торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами, рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, і паливом та зберігання пального	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка якості надання адміністративних послуг щодо видачі ліцензії та дублікатів ліцензії на право роздрібною торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами, рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, їх переоформлення та анулювання	ССП ДПС ТО ДПС (крім ІДД ДПС)	з початку діяльності ДПС по завершений звітний період	I-II півріччя 2022 року
7	Організація та контроль за дотриманням чинного законодавства при застосуванні спрощеної системи оподаткування, обліку та звітності	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності виконання окремих процедур функції	ССП ДПС ТО ДПС (крім ІДД ДПС)	з початку діяльності ДПС по завершений звітний період	I-II півріччя 2022 року
8	Забезпечення функціонування інформаційно-телекомунікаційних систем (ІТС) ДПС	Результати ризик-орієнтованого планування діяльності	Оцінка ефективності процесу розробки та модернізації ІТС ДПС	ССП ДПС	з початку діяльності ДПС по завершений звітний період	I-II півріччя 2022 року

II. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз змін в нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері	I – IV квартали 2022 року
	2.	Підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до процедур та регламентів визначених розпорядчими документами ДПС	I – IV квартали 2022 року
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту	1.	Складання, наповнення, ведення та своєчасне оновлення бази даних щодо простору внутрішнього аудиту	I – IV квартали 2022 року
	2.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, формування, ведення (оновлення) реєстрів ризиків	I – IV квартали 2022 року
	3.	Формування та затвердження операційного плану на підставі результатів оцінки ризиків	Грудень 2022 року
	4.	Внесення змін до стратегічного та операційного планів за потреби	I – IV квартали 2022 року
	5.	Оприлюднення планів та змін до них на вебпорталі ДПС та направлення копій, затверджених таких планів Мінфіну	I – IV квартали 2022 року
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів за потреби	I – IV квартали 2022 року
	2.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	I – IV квартали 2022 року
	3.	Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та таблиці моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	I – IV квартали 2022 року
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Збір, узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	I – IV квартали 2022 року
	2.	Письмове інформування керівника ДПС про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту	I – IV квартали 2022 року
	3.	Підготовка письмового звіту керівника ДПС та Мінфіну за структурою/формою, визначеними законодавством у сфері внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	1.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості	I квартал 2022 року
	2.	Підготовка програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	I квартал 2022 року
	3.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту	I – IV квартали 2022 року
Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Участь у начальних заходах, семінарах, пріоритетно з питань ІТ, організованих Мінфіном та/або суб'єктом з надання освітніх послуг	I – IV квартали 2022 року
	2.	Вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту, нормативних актів (методичних посібників тощо), пріоритетно з проведення внутрішнього аудиту щодо оцінки надійності, безпеки, результативності та ефективності автоматизованих інформаційних систем і технологій	I – IV квартали 2022 року
	3.	Забезпечення проведення комплексу навчальних заходів з питань доброчесності, етичних правил поведінки	I – IV квартали 2022 року

ІІІ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Директор Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	188	0	0	0	188
2	Заступник директора Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	192	0,2	38	29	154
3	Заступник директора-начальник управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	197	0,4	79	59	118
4	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту функцій з адміністрування зобов'язань управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	190	0,6	114	86	76
5	Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту функцій з адміністрування зобов'язань управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	211	0,7	148	111	63
6	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій з адміністрування зобов'язань управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	6	1144	0,9	1029	772	115
7	Начальник відділу внутрішнього аудиту сервісних функцій та адміністративних послуг управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	190	0,7	133	100	57
8	Заступник начальника відділу внутрішнього аудиту сервісних функцій та адміністративних послуг управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	0	0	0,7	0	0	0
9	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту сервісних функцій та адміністративних послуг управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	249	2	411	0,9	370	278	41
10	Начальник управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	199	0,6	119	89	80

11	Начальник відділу внутрішнього аудиту функцій адміністративного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	192	0,7	134	100	58
12	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій адміністративного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	249	4	736	0,9	662	496	74
13	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту функцій ресурсного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	201	0,6	120	90	81
14	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій ресурсного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	249	4	843	0,9	758	568	85
15	Начальник управління планування, координації та взаємодії з органами уповноваженими на проведення перевірок Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	194	0,4	78	59	116
16	Заступник начальника управління – начальник відділу планування, звітування, оцінки якості внутрішнього аудиту управління планування, координації та взаємодії з органами уповноваженими на проведення перевірок Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	210	0,4	84	63	126
17	Головний державний інспектор відділу планування, звітування, оцінки якості внутрішнього аудиту управління планування, координації та взаємодії з органами уповноваженими на проведення перевірок Департаменту внутрішнього аудиту	249	3	590	0,3	177	133	413
18	Начальник відділу координації та взаємодії з органами, уповноваженими на проведення перевірок управління планування, координації та взаємодії з органами уповноваженими на проведення перевірок Департаменту внутрішнього аудиту	249	1	179	0,3	54	40	125
19	Головний державний інспектор відділу координації та взаємодії з органами, уповноваженими на проведення перевірок управління планування, координації та взаємодії з органами уповноваженими на проведення перевірок Департаменту внутрішнього аудиту	249	2	414	0,3	124	93	290
Всього:		x	33	6481	x	4221	3166	2260

В.о. директора Департаменту внутрішнього аудиту

«23» грудня 2021 року



Ольга ЛАДОВЧИНА