

ЗАТВЕРДЖУЮ

В. о. Голови Державної податкової служби України



Лєся КАРНАУХ

«22» травня 2025 року

ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

**ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2026 – 2028 роки**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Державній податковій службі України (далі – ДПС) покращенню ефективності та результативності в діяльності ДПС та її територіальних органів шляхом застосування систематичного, послідовного підходу до оцінки та вдосконалення організації та функціонування системи управління, внутрішнього контролю, управління ризиками.

За результатами здійснення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультацій (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) Департамент внутрішнього аудиту ДПС надає Голові ДПС (особі, яка виконує його обов'язки) незалежні та об'єктивні аудиторські висновки та рекомендації щодо:

підвищення ефективності та результативності функціонування системи внутрішнього контролю, управління ризиками, удосконалення системи управління;

поліпшення політик та процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникенню помилок чи інших недоліків у діяльності ДПС та її територіальних органів;

посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності ДПС та її територіальних органів;

розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності Департаменту внутрішнього аудиту ДПС на наступні три роки, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності ДПС, а також передбачають щорічне визначення завдань Департаменту внутрішнього аудиту ДПС на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності ДПС на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки Голови ДПС (особи, яка виконує його обов'язки) та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності ДПС та її територіальних органів;

щорічне проведення оцінки (актуалізація оцінки) ризиків з метою визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років. Результати оцінки ризиків передбачають врахування запроваджених підходів до управління ризиками у діяльності ДПС та застосування широкого набору фінансових / нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів;

резервування робочого часу не більше 25 відсотків на здійснення позапланових внутрішніх аудитів, які проводяться за рішенням Голови ДПС (особи, яка виконує його обов'язки).

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту, які сприяють досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	Роки виконання		
	2026-2028 роки		
1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів.			
2. Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті Головою ДПС (особою, яка виконує його обов'язки), керівниками структурних підрозділів та територіальних органів ДПС, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність ДПС та її територіальних органів.			
3. Забезпечено ефективність та якість роботи Департаменту внутрішнього аудиту ДПС.			
4. Забезпечено професійний розвиток працівників Департаменту внутрішнього аудиту ДПС.			

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання / Рівень виконання		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 1: Забезпечено результативність внутрішніх аудитів				
Забезпечити здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства	Частка здійснених внутрішніх аудитів з оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань та функцій, визначених актами законодавства, в загальній кількості здійснених внутрішніх аудитів за рік	100	100	100
Забезпечити охоплення внутрішнім аудитом об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим» / «високим» ступенем ризику	Рівень охоплення внутрішніми аудитами об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим» / «високим» ступенем ризику від загальної кількості запланованих об'єктів внутрішнього аудиту на рік	не нижче 80	не нижче 80	не нижче 80

Забезпечити впровадження рекомендацій, наданих підрозділом внутрішнього аудиту за результатами здійснених внутрішніх аудитів	Рівень впроваджених аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання)	не нижче 95	не нижче 95	не нижче 95
	Частка аудиторських рекомендацій, за якими досягнуто результативність	70	70	70

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті Головою ДПС (особою, яка виконує його обов'язки), керівниками структурних підрозділів та територіальних органів ДПС, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність ДПС та її територіальних органів

Забезпечити ефективну взаємодію з вищим керівництвом та керівниками структурних підрозділів установи під час здійснення внутрішніх аудитів	Частка відповідальних за діяльність осіб, які вважають, що їх постійно інформували про хід виконання аудиторського завдання	90	90	90
	Частка відповідальних за діяльність осіб, які задоволені якістю здійсненого внутрішнього аудиту	60	60	60
	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи	не нижче 95	не нижче 95	не нижче 95

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи Департаменту внутрішнього аудиту ДПС

Забезпечити виконання запланованих внутрішніх аудитів та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рівень виконання планів діяльності з внутрішнього аудиту	100	100	100
Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів за рік у середньому на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту	не менше 0,7	не менше 0,7	не менше 0,7
Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	100	100	100
	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	не менше 4	не менше 4	не менше 4
	Кількість зауважень Мініфіну до роботи підрозділу внутрішнього аудиту	0	0	0

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників Департаменту внутрішнього аудиту ДПС

Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Кількість працівників підрозділу внутрішнього аудиту, які мають достатні знання та навички для здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності інформаційних систем та технологій	не менше 1	не менше 1	не менше 1
	Частка сертифікованих працівників підрозділу внутрішнього аудиту	10	10	10
	Участь у навчаннях з метою підвищення кваліфікації працівників Департаменту внутрішнього аудиту	100	100	100

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Роки дослідження			
				2026 рік	2027 рік	2028 рік	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Адміністрування доходів, зобов'язань	1.1.	Координація бюджетного процесу за доходами				✓
		1.2.	Організація та контроль за своєчасністю подання податкової звітності, нарахування та сплати податків, зборів, платежів				✓
		1.3.	Організація роботи та здійснення контролю за виявленням, обліком, зберіганням, оцінкою, розпорядженням безхазайним майном, а також іншим майном, що переходить у власність держави				✓
		1.4.	Представництво інтересів ДПС та її територіальних органів у судах		✓		
		1.5.	Організація роботи з питань зупинення реєстрації податкових накладних / розрахунків коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних		✓		
		1.6.	Ведення Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників і рівнемірів-лічильників рівня пального у резервуарі				✓

1	2	3	4	5	6	7
2.	Забезпечення діяльності Служби	2.1.	Функціональне та структурне забезпечення ДПС та її територіальних органів			✓
		2.2.	Поточне планування діяльності ДПС та її територіальних органів		✓	
		2.3.	Стратегічна ціль: «Ефективне управління діяльністю та вдосконалення організаційної структури ДПС»			✓
		2.4.	Стратегічне управління розвитком ДПС	✓		
		2.5.	Діяльність із визначення (потодження) у встановленому порядку завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», та проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців	✓		
		2.6.	Діяльність з управління ризиками, які негативно впливають на виконання функцій і завдань ДПС та її територіальних органів	✓		
3.	Фінансово-господарська діяльність	3.1.	Діяльність енергетичного менеджменту	✓		
		3.2.	Матеріально-технічний розвиток ДПС та її територіальних органів		✓	
		3.3.	Діяльність з організації та здійснення контролю за виконанням контрагентами договорних зобов'язань	✓		
		3.4.	Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової, бюджетної та іншої звітності ДПС в межах повноважень бухгалтерської служби, передбачених законодавством	✓		
		3.5.	Матеріально-технічне забезпечення			✓
4.	Антикорупційна діяльність	4.1.	Забезпечення в межах повноважень, передбачених законом, здійснення заходів щодо запобігання та виявлення корупції і контроль за дотриманням вимог антикорупційного законодавства в апараті ДПС, її територіальних органах, на підприємствах, в установах, організаціях, що належать до сфери її управління		✓	

1	2	3	4	5	6	7
5.	Адміністративні послуги	5.1. Видача довідки про відсутність заборгованості з платежів, контроль за справлянням яких покладено на контролюючі органи		✓		
		5.2. Включення, виключення неприбуткових підприємств, установ та організацій до / з Реєстру неприбуткових установ та організацій, організація та координація за таким процесом		✓		
		5.3. Реєстрація платника податку на додану вартість			✓	
		6.1. Організація проведення документальних перевірок			✓	
		6.2. Організація проведення фактичних перевірок платників податків		✓		
		6.3. Організація та координація роботи територіальних органів ДПС із забезпечення контролю за своєчасністю сплати податків, зборів, платежів				
		6.4. Податковий контроль за контрольованими іноземними компаніями		✓		
6.	Контрольно-наглядова діяльність	6.5. Застосування штрафних (фінансових) санкцій за несвоечасність подання звітності, встановленої законодавством, контроль за додержанням якого покладено на ДПС, та за результатами проведення перевірок платників податків, штрафних (фінансових) санкцій до платників єдиного внеску за порушення законодавства з єдиного внеску				✓
7.	Бюджетні програми	7.1. Планування та виконання бюджетної програми за КІПКВК 3507010 «Керівництво та управління у сфері податкової політики»				✓
8.	ІТ-системи та технології	8.1. Діяльність з питань кіберзахисту інформації в інформаційно-комунікаційних системах ДПС та її територіальних органів			✓	
9.	Сервісні функції	9.1. Організація і контроль за реєстрацією та обліком платників податків		✓		
		9.2. Надання інформаційно-довідкових послуг				✓

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу / установи / підприємства / організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання введеноності)</i>					
1.	Організація проведення фактичних перевірок платників податків	Оцінка ефективності процесу організації проведення фактичних перевірок платників податків	Департамент податкового аудиту Департамент контролю за піддакцизованими товарами Департамент оподаткування фізичних осіб територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	І півріччя 2026 року
2.	Надання адміністративної послуги «Видача довідки про відсутність заборгованості з платежів, контроль за справлянням яких покладено на контролюючі органи»	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Видача довідки про відсутність заборгованості з платежів, контроль за справлянням яких покладено на контролюючі органи», організації та контролю за її наданням	Департамент податкових сервісів Департамент по роботі з податковим боргом територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	І півріччя 2026 року
3.	Включення, виключення неприбуткових підприємств, установ та організацій до / з Реєстру неприбуткових установ та організацій, організації та координації такого процесу	Оцінка ефективності процесу включення, виключення неприбуткових підприємств, установ та організацій до / з Реєстру неприбуткових установ та організацій, організації та координації за таким процесом	Департамент оподаткування юридичних осіб територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	І півріччя 2026 року
4.	Діяльність із визначення (погодження) у встановленому порядку завдань і ключових показників	Оцінка якості визначення завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності працівників ДПС та	Структурні підрозділи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	І півріччя 2026 року

1	2	3	4	5	6
	результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», та проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців	результативності фактичного виконання завдань та функцій			
5.	Стратегічне управління розвитком ДПС	Оцінка якості стратегічного планування та результативності досягнення окремих стратегічних цілей (ініціатив) ДПС	Департамент організації роботи служби структурні підрозділи та територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	I півріччя 2026 року
6.	Діяльність з організації та здійснення контролю за виконанням контрагентами договірних зобов'язань	Оцінка ефективності контролю за виконанням контрагентами договірних зобов'язань в ДПС та її територіальних органах	Структурні підрозділи та територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	I півріччя 2026 року
7.	Податковий контроль за контрольованими іноземними компаніями	Оцінка ефективності процесу здійснення податкового контролю за контрольованими іноземними компаніями	Департамент трансфертного ціноутворення Департаменти оподаткування юридичних осіб, оподаткування фізичних осіб, податкового аудиту територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	II півріччя 2026 року
8.	Організація і контроль за реєстрацією та обліком платників податків	Оцінка ефективності процесу організації реєстрації та обліку платників податків та здійснення контролю за таким процесом	Департамент податкових сервісів Департамент інформаційних технологій Департаменти оподаткування юридичних осіб, правового забезпечення, податкового аудиту, контролю за підкласифікованими товарами, управління податковим боргом, економічного аналізу, оподаткування фізичних осіб територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	II півріччя 2026 року

1	2	3	4	5	6
9.	Організація та координація роботи територіальних органів ДПС із забезпечення контролю за своєчасністю сплати податків, зборів, платежів	Оцінка ефективності процесу організації та координації роботи територіальних органів ДПС із забезпечення контролю за своєчасністю сплати податків, зборів, платежів	Департамент оподаткування юридичних осіб Департамент оподаткування фізичних осіб територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	Півріччя 2026 року
10.	Діяльність з управління ризиками, які негативно впливають на виконання завдань і функцій ДПС та її територіальних органів	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в частині управління ризиками в ДПС та її територіальних органах	Структурні підрозділи територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	Півріччя 2026 року
11.	Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової, бюджетної та іншої звітності ДПС в межах повноважень бухгалтерської служби, передбачених законодавством	Оцінка ефективності здійснення поточного контролю за правильністю зарахування, перерахування та використання власних надходжень апарату ДПС та ГУ / МУВПШ	Департамент фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку територіальні органи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	Півріччя 2026 року
12.	Діяльність енергетичного менеджменту	Оцінка ефективності заходів щодо впровадження системи енергетичного менеджменту в апараті ДПС	Департамент інфраструктури господарського забезпечення структурні підрозділи ДПС	З 01.01.2024 по завершення звітний період	Півріччя 2026 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу / установи / підприємства / організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання вivenessності)</i>						
1.	Пункт 7	Планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 3507090 «Виконання судових рішень на користь фізичних та юридичних осіб»	Оцінка ефективності планування та виконання бюджетної програми за КПКВК 3507090 «Виконання судових рішень на користь фізичних та юридичних осіб»	Департамент правового забезпечення ДПС, Департамент фінансового забезпечення бухгалтерського обліку ДПС територіальні органи ДПС	З 01.01.2023 по завершений звітний період	20.10.2025 - 19.01.2026

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2026 – 2028 РОКАХ

№ з/п	Роки виконання		
	2026 рік	2027 рік	2028 рік
	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту		
1	2		
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота			
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)		
	✓	✓	✓

1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази даних, забезпечення у базі даних підтримки інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту в актуальному стані	✓	✓	✓
3.	Проведення та документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, перегляд та актуалізація оцінки ризиків та застосованих факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів, проведення консультацій з Головою ДПС (особою, яка виконує його обов'язки) та структурними підрозділами ДПС щодо проблемних питань та ризиків у діяльності ДПС	✓	✓	✓
4.	Формування та затвердження плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, оприлюднення плану діяльності з внутрішнього аудиту (плану із змінами) на офіційному веб-сайті ДПС, направлення Мініфіну копії затвердженого плану діяльності з внутрішнього аудиту (плану із змінами) у визначені терміни	✓	✓	✓
5.	Перегляд та внесення змін до плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності ДПС, за результатами проведення оцінки ризиків або її актуалізації, а також з інших об'єктованих підстав	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
6.	Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій, за потреби – направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій	✓	✓	✓
7.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів, та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту				
8.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Голові ДПС (особі, яка виконує його обов'язки) та Мініфіну за визначеною структурною / формою	✓	✓	✓
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
9.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на поточний рік	✓	✓	✓
10.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓
11.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на наступний рік, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою	✓	✓	✓
12.	Підготовка Голові ДПС (особі, яка виконує його обов'язки) інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	✓	✓	✓

		2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту					
13.	Проведення навчань у підрозділі внутрішнього аудиту (внутрішні навчання); участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, конференціях тощо), організованих іншими органами, установами, організаціями; вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) (самоосвіта)	✓	✓	✓	

VIII. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 РІК

№ 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.	Заступник начальника управління – начальник відділу внутрішнього аудиту функцій з адміністрування зобов'язань управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	235	0,3	71	53	164
2.	Заступник начальника відділу функцій з адміністрування зобов'язань управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	235	0,9	212	159	23
3.	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій з адміністрування зобов'язань управління	261	4	924	0,9	832	624	92

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту							
4.	Начальник відділу внутрішнього аудиту сервісних функцій та адміністративних послуг управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	232	0,8	186	140	46
5.	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту сервісних функцій та адміністративних послуг управління внутрішнього аудиту публічних функцій Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	227	0,9	204	153	23
6.	Начальник управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	231	0,3	69	52	162
7.	Начальник відділу внутрішнього аудиту функцій адміністративного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	231	0,8	185	139	46
8.	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій адміністративного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	261	5	1176	0,9	1058	794	118
9.	Заступник начальника управління — начальник відділу внутрішнього аудиту функцій ресурсного забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	229	0,8	183	137	46
10.	Головний державний інспектор відділу внутрішнього аудиту функцій ресурсного							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	забезпечення управління внутрішнього аудиту функцій забезпечення діяльності Служби Департаменту внутрішнього аудиту	261	3	765	0,9	689	517	76
11.	Начальник відділу планування, контролю якості та звітування з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	231	0,2	46	35	185
12.	Головний державний інспектор відділу планування, контролю якості та звітування з внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього аудиту	261	1	233	0,4	93	70	140
	Всього:	х	21	4949	х	3828	2873	1121

В. о. директора Департаменту внутрішнього аудиту



Ірина ТКАЧУК

«20» ПРИПНА 2025 р.