

Напрям 19: «Внутрішній аудит»

Мета

Надати незалежну, об'єктивну впевненість вищому керівництву в тому, що системи управління ризиками, контролю та управління в організації компетентно розробляються та працюють належним чином, а також забезпечити реалізацію консультативної функції, спрямованої на підвищення ефективності та вдосконалення організації, а також на сприяння досягненню її завдань

Стратегічні завдання

- Розробка правової основи для впровадження та функціонування системи внутрішнього аудиту.
- Розробка системного, високоорганізованого підходу для здійснення оцінки та підвищення ефективності процесів управління та контролю.
- Розвиток кадрових, управлінських та навчальних систем, що відповідають цілям та міжнародним стандартам внутрішнього аудиту.

Найменування завдання	Найменування заходів	Виконавці	Строк виконання	Індикатор виконання
1. Забезпечення правових засад функціонування внутрішнього аудиту	Реформування системи власної (внутрішньої) безпеки та створення правових засад для забезпечення функціонування внутрішнього аудиту митниці	Мінфін ДФС	IV квартал 2017 р.	Розроблено законопроект про внесення змін до Митного кодексу України та подано до Верховної Ради України
	Впровадження порядку здійснення внутрішнього аудиту митниці (підстави, принципи та умови проведення, визначення уповноваженого підрозділу, встановлення прав та обов'язків)	Мінфін ДФС	I квартал 2018 р.	Розроблено та затверджено Порядок здійснення внутрішнього аудиту митниці
	Впровадження стандартів здійснення внутрішнього аудиту, управління якістю, підбору кадрів Створення механізмів для здійснення систематичної оцінки та удосконалення процесів управління та контролю	Мінфін ДФС	III квартал 2018 р.	Затверджено відповідні стандарти
	Створення окремого структурного підрозділу у складі митниці, відповідального за здійснення внутрішнього аудиту	ДФС Мінфін	II квартал 2018 р.	Створено та забезпечено функціонування структурного підрозділу
	Затвердження плану-графіку аудиту митниці	ДФС Мінфін	II квартал 2018	Розроблено та затверджено План-графік аудиту митниці
2. Підвищення інституційної спроможності митниці з питань виявлення корупції	Створення окремого структурного підрозділу у складі митниці з питань виявлення та запобігання корупції	ДФС Мінфін	IV квартал 2017 р.	Створено та забезпечено функціонування структурного підрозділу
	Розробка та впровадження всеохоплюючих програм підготовки внутрішніх аудиторів для виявлення корупції	ДФС Мінфін	постійно	Забезпечено розробку та впровадження програм підготовки
	Розроблення та впровадження механізмів взаємодії з громадськістю, підприємницькими структурами, неурядовими організаціями з питань виявлення та запобігання корупції	ДФС Мінфін	постійно	Розроблено механізм взаємодії з питань виявлення та запобігання корупції
	Впровадження механізму нагляду за співробітниками, які опинились в складних психологічних умовах (зловживання алкогольними напоями, схильність до азартних	ДФС Мінфін	постійно	Розроблено та затверджено механізм нагляду

	ігор, сімейні проблеми, фінансові труднощі тощо)			
3. Організація усіх процесів і процедур в діяльності митниці таким чином, щоб була мінімізована можливість неправомірної поведінки керівництва та працівників митниці	Розробка і впровадження системи забезпечення усунення або зменшення можливостей для неправомірної поведінки і корупції, і також системи внутрішніх штрафних санкцій за неправомірні дії працівника	ДФС Мінфін	постійно	Здійснюється систематичний перегляд нормативно-правових актів, процесів і процедур з метою виявлення факторів, що сприяють або можуть сприяти вчиненню корупційних правопорушень, з наступним усуненням виявлених факторів
4. Процедури та методи забезпечення виконання рішень	Розробка порядку контролю за виконанням аудиторських завдань, реагуванням та імплементацією рекомендацій аудиторських звітів	ДФС Мінфін	I квартал 2018 р.	Розроблено та затверджено порядок здійснення контролю
	Впровадження зовнішнього оцінювання Мінфіном якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту	Мінфін ДФС	постійно	Впроваджено механізм зовнішнього оцінювання
5. Забезпечення незалежності та неупередженості функціонування підрозділів внутрішнього аудиту та з питань виявлення й запобігання корупції	Розробка та впровадження вимог щодо: - встановлення прямої заборони на участь посадових осіб підрозділів внутрішнього аудиту та з питань виявлення й запобігання корупції у процедурах митного контролю та оформлення; - встановлення прямого підпорядкування підрозділів внутрішнього аудиту та з питань виявлення й запобігання корупції керівнику митниці та забезпечення прямого та необмеженого доступу до керівництва митниці; - забезпечення функціональної незалежності підрозділів внутрішнього аудиту та з питань виявлення й запобігання корупції; - впровадження системи заходів для контролю незалежності та неупередженості працівників підрозділів внутрішнього аудиту та з питань виявлення й запобігання корупції.	Мінфін ДФС	II квартал 2018 р.	Розроблено та затверджено відповідний нормативно-правовий акт