


ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Харківської обласної
державної адміністрації


«29» 01 2021 року
Айна ТИМЧУК

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
НА 2021 РІК**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації на 2021 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації на 2019 – 2021 роки, затвердженого головою Харківської обласної державної адміністрації 11 лютого 2019 року (далі – Стратегічний план).

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/ установи/ підприємства/ організації, у якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної адміністрації						
1.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією завдань, передбачених актами законодавства у сфері агропромислового розвитку	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання функцій та завдань щодо моніторингу рівня закупівельних та оптово-відпускних цін на основні види сільськогосподарської продукції та продукти її переробки	Департамент агропромислового розвитку Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року

2.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією завдань, передбачених актами законодавства	Оцінка ризиків	Оцінка якості здійснення процесів, пов'язаних з реалізацією кадрової політики	Департамент агропромислового розвитку Харківської ОДА	2020 рік	IV квартал 2021 року
Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної адміністрації						
3.	Функції та процеси, пов'язані з управлінням бюджетними коштами, які спрямовані на будівництво об'єктів житлово-комунального господарства області	Оцінка ризиків	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми КПКВ 1217310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» за напрямом «Реконструкція, будівництво, капітальний ремонт зовнішнього освітлення в населених пунктах області» (програма розвитку освітлення населених пунктів Харківської області «Енергія світла» на 2019 – 2021 роки)	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року
4.	Функції та процеси, пов'язані з наданням адміністративних послуг	Оцінка ризиків	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Видача ліцензії на провадження господарської діяльності з централізованого водовідведення»	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської ОДА	2018 – 2020 роки	IV квартал 2021 року
Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної адміністрації						
5.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з організацією ведення бухгалтерського обліку	Оцінка ризиків	Оцінка якості складання бюджетної та фінансової звітності за бюджетними програмами місцевих бюджетів	Департамент капітального будівництва Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року

Департамент містобудування та архітектури Харківської обласної державної адміністрації						
6.	Програма створення та ведення містобудівного кадастру Харківської області на 2019-2022 роки	Оцінка ризиків	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації Програми створення та ведення містобудівного кадастру Харківської області на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 28.02.2019 № 920-VII (зі змінами)	Департамент містобудування та архітектури Харківської ОДА	2019 – 2020 роки	II квартал 2021 року
Департамент соціального захисту населення Харківської обласної державної адміністрації						
7.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці й соціального захисту населення	Комунальна установа Комарівський психоневрологічний інтернат	2020 рік	I – II квартал 2021 року
8.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці й соціального захисту населення	Комунальна установа Куп'янський психоневрологічний інтернат	2020 рік	I – II квартал 2021 року
9.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та	Комунальна установа Оскільський психоневрологічний інтернат	2020 рік	I – II квартал 2021 року

			органами праці й соціального захисту населення			
10.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці й соціального захисту населення	Комунальна установа Панютинський психоневрологічний інтернат	2020 рік	II квартал 2021 року
11.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці й соціального захисту населення	Комунальна установа Липецький психоневрологічний інтернат	2020 рік	III квартал 2021 року
12.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці й соціального захисту населення	Комунальна установа Шевченківський дитячий будинок-інтернат	2020 рік	III – IV квартал 2021 року
13.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та	Комунальна установа Харківський геріатричний пансіонат ветеранів праці Харківської обласної ради	2020 рік	III – IV квартал 2021 року

			органами праці й соціального захисту населення			
14.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка результативності виконання заходів Програми забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків на період до 2021 року у Харківській області, затвердженої рішенням обласної ради від 30.08.2018 № 773-VII (зі змінами)	Департамент соціального захисту населення ХОДА	2020 рік	IV квартал 2021 року
Департамент цифрової трансформації регіону Харківської обласної державної адміністрації						
15.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією державної політики, запровадженої Міністерством цифрової трансформації України	Оцінка ризиків	Оцінка ефективності розвитку якісного інтернет-зв'язку та широкопasmового доступу до мережі Інтернет на території Харківської області	Департамент цифрової трансформації регіону Харківської ОДА	2020 – 2021 роки	IV квартал 2021 року
Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної адміністрації						
16.	Програма сприяння розвитку малого та середнього підприємства в Харківській області на 2016 – 2020 роки	Оцінка ризиків	Оцінка якості виконання Програми сприяння розвитку малого та середнього підприємства в Харківській області на 2016 – 2020 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 08.09.2016 № 245-VII	Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року
Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації						
17.	Функції та процеси, пов'язані із виконанням завдань, передбачених актами законодавства у сфері науки і освіти	Оцінка ризиків	Оцінка якості здійснення процесів, пов'язаних з реалізацією кадрової політики	Комунальний заклад «Харківська спеціальна школа № 5» Харківської обласної ради	2020 рік	II квартал 2021 року

Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації						
18.	Регіональна Програма забезпечення безпеки дорожнього руху на території Харківської області на 2018 – 2020 роки	Оцінка ризиків	Оцінка ефективності та результати виконання комплексної регіональної Програми забезпечення безпеки дорожнього руху на території Харківської області на 2018 – 2020 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 07.06.2018 № 723-VII (зі змінами)	Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської ОДА	2018– 2020 роки	III квартал 2021 року
Департамент культури і туризму Харківської обласної державної адміністрації						
19.	Програма розвитку культури, туризму та охорони нерухокої культурної спадщини Харківської області на 2019 – 2023 роки	Оцінка ризиків	Оцінка ефективності виконання заходів розділу 3 «Бібліотечна справа» Програми розвитку культури, туризму та охорони нерухокої культурної спадщини Харківської області на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06.12.2018 № 822-VIII (зі змінами)	Департамент культури і туризму Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року
Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної адміністрації						
20.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості та ефективності виконання бюджетної програми КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління розвитку промисловості Харківської ОДА	2020 рік	III квартал 2021 року
Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної адміністрації						
21.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості та ефективності виконання програми КПКВК 1115032 «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»	Дитячо-юнацька спортивна школа «Волна»	2020 рік	II квартал 2021 року

22.	Фінансові процеси та операції установи, пов'язані з управлінням бюджетними коштами	Оцінка ризиків	Оцінка якості та ефективності виконання програми КПКВК 1115032 «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»	Спеціалізована дитячо-юнацька спортивна школа олімпійського резерву з плавання «Спартак»	2020 рік	IV квартал 2021 року
Департамент фінансів Харківської обласної державної адміністрації						
23.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією державної бюджетної політики	Оцінка ризиків	Оцінка якості здійснення процесу організації розміщення тимчасово вільних коштів обласного бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках	Департамент фінансів Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 року
24.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією державної бюджетної політики	Оцінка ризиків	Оцінка якості здійснення процесів фінансування субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам	Департамент фінансів Харківської ОДА	2020 рік	III квартал 2021 року
Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної адміністрації						
25.	Програми соціально-економічного розвитку регіонів у сфері цивільного захисту	Оцінка ризиків	Оцінка ефективності виконання бюджетної регіональної цільової Програми розвитку цивільного захисту Харківської області на 2018 – 2020 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 07.12.2017 № 552-VII (зі змінами) (КПКВК 2919800, 2918110, 2918120)	Департамент цивільного захисту Харківської ОДА	2020 рік	III квартал 2021 року
Департамент захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної адміністрації						
26.	Функції та процеси, пов'язані з реалізацією завдань, передбачених актами законодавства у сфері захисту довкілля	Оцінка ризиків	Оцінка якості здійснення функцій та процесів щодо проведення реєстрацій декларацій про відходи	Департамент захисту довкілля та природокористування Харківської ОДА	2020 рік	II квартал 2021 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
Здійснення методологічної роботи та моніторинг законодавства з питань внутрішнього аудиту	1.	Розроблення/вдосконалення внутрішніх методик з питань внутрішнього аудиту	I – IV квартал 2021 року
	2.	Оновлення внутрішніх документів з урахуванням змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту, підтримання їх в актуальному стані	I – IV квартал 2021 року
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	3.	Ведення бази даних об'єктів внутрішнього аудиту, її актуалізація	I – IV квартал 2021 року
	4.	Оцінка ризиків, формування та ведення реєстрів ризиків об'єктів аудиту	I – IV квартал 2021 року
	5.	Визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	6.	Здійснення заходів, пов'язаних з підготовленням, збором та узагальненням інформації з питань операційного та стратегічного планування діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	7.	Складання та актуалізація Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	8.	Складання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
	9.	Здійснення заходів щодо підготовлення, збору та узагальнення інформації з питань звітування про діяльність з внутрішнього аудиту. Звітування про результати діяльності з внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року
Підвищення кваліфікації та професійний розвиток внутрішніх аудиторів	10.	Постійний професійний розвиток працівників, які здійснюють функції з внутрішнього аудиту, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	I – IV квартал 2021 року
	11.	Участь працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього у навчальних заходах, тренінгах, семінарах	I – IV квартал 2021 року
Здійснення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	12.	Забезпечення постійного моніторингу функцій з внутрішнього аудиту, проведення періодичних оцінок (самооцінка) діяльності	IV квартал 2021 року
Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	13.	Складання програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	IV квартал 2021 року

III. 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
						усього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1.	Завідувач сектору	250	1	200	0,7	140	105	645
2.	Головний спеціаліст	250	22	4400	0,8	3520	2640	
Усього:		x	23	4600	x	3660	2745	645

В.о. керівника апарату Харківської
обласної державної адміністрації



Валентина ВОЛІК

29.01.2021