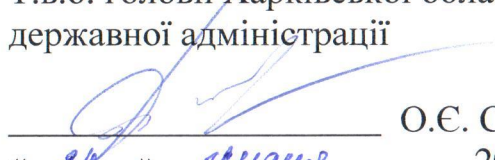


ЗАТВЕРДЖУЮ

Т.в.о. голови Харківської обласної
державної адміністрації


О.Є. СКАКУН
« 24 » грудня 2021 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ**

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації на 2022 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації на 2022 – 2024 роки, затвердженого тимчасово виконуючим обов'язки голови Харківської обласної державної адміністрації 24 грудня 2021 року.

I. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):						
Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної адміністрації						
1	Реалізація державної політики у сфері розвитку агропромислового комплексу	Завдання 1.1. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності,	Оцінка результативності виконання заходів з питань державної підтримки в галузі рослинництва	Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року

	(оцінка ефективності)	результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка якості надання методичної, консультативної допомоги фізичним та юридичним особам у сфері земельних відносин	Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	IV квартал 2022 року
Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної адміністрації						
3	Реалізація державної політики у сфері економічного і соціального розвитку (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Оцінка якості здійснення процесу передачі відомостей до Єдиного реєстру об'єктів державної власності	Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації				
Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної адміністрації						
4	Реалізація державної політики у сфері житлово-комунального господарства (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка результативності здійснення функцій та процесів, пов'язаних з моніторингом підготовки об'єктів водопровідно-каналізаційного господарства до роботи в осінньо-зимовий період	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної адміністрації	2019 – 2020 роки	II квартал 2022 року
5	Надання адміністративних послуг (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Видача ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії»	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної адміністрації	2019 – 2020 роки	IV квартал 2022 року
Департамент захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної адміністрації						
6	Надання адміністративних послуг (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка якості надання адміністративної послуги щодо видачі дозволів на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами суб'єктами господарювання, об'єкти яких	Департамент захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року

		якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	належать до другої або третьої групи			
Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної адміністрації						
7	Реалізація державної політики у сфері будівництва (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту	Оцінка якості здійснення процедур укладання договорів про закупівлю робіт	Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	I квартал 2022 року

		на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації				
Департамент культури і туризму Харківської обласної державної адміністрації						
8	Реалізація державної політики у сфері культури і туризму (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка ефективності виконання заходів розділу 4 «Мистецька освіта» 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 обласної державної адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
Департамент містобудування та архітектури Харківської обласної державної адміністрації						
9	Реалізація державної політики у сфері містобудування та архітектури (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації обласної Програми надання підтримки учасникам антитерористичної операції та операції Об'єднаних сил для будівництва житла в Харківській області на 2019 –	Департамент містобудування та архітектури Харківської обласної державної адміністрації	2020 – 2021 роки	II квартал 2022 року

		завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	2021 роки, затвердженої рішенням обласної ради 06.12.2018 № 825-VII (зі змінами)			
Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації						
10	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності,	Оцінка ефективності здійснення функцій щодо формування регіонального замовлення на підготовку фахових молодших бакалаврів і робітничих кадрів	Харківський фаховий коледж будівництва, архітектури та дизайну	2021 рік	I квартал 2022 року
11	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки	Оцінка якості здійснення процесу бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Комунальний заклад «Харківська спеціальна школа № 7» Харківської обласної ради	2021 рік	II квартал 2022 року
12	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти (оцінка ефективності)	адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації обласної програми розвитку освіти «Новий освітній простір Харківщини» на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06 грудня 2018 року № 817-VII (зі змінами) в частині проведення обласного етапу конкурсу «Учитель року» та урочистостей з нагоди Дня	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		Харківської обласної державної адміністрації	української писемності			
Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації						
13	Реалізація державної політики у сфері оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка якості виконання заходів, пов'язаних із забезпеченням своєчасного надання інформації до єдиного вебпорталу використання публічних коштів	Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року
Департамент охорони здоров'я Харківської обласної державної адміністрації						
14	Реалізація державної політики у сфері охорони здоров'я (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації Комплексної обласної програми «Здоров'я Слобожанщини» на 2021 – 2022 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 24.12.2020	Департамент охорони здоров'я Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, наглядних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	№ 7-VIII (зі змінами) у частині зміцнення кадрового потенціалу у медичній сфері			
Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної адміністрації						
15	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, наглядних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з	Оцінка якості та ефективності виконання бюджетної програми КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації				
Департамент соціального захисту населення Харківської обласної державної адміністрації						
16	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,	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 та соціального захисту населення	Комунальна установа Ржавецький психоневрологічний інтернат	2021 рік	I квартал 2022 року
17	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з	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 та соціального захисту населення	Комунальна установа Вовчанський спеціальний будинок-інтернат	2021 рік	I – II квартал 2022 року
18	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	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 та соціального захисту населення	Комунальна установа Вовчанський геріатричний пансіонат	2021 рік	II квартал 2022 року
19	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)		Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та	Комунальна установа Богодухівський психоневрологічний інтернат	2021 рік	III квартал 2022 року

			використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці та соціального захисту населення			
20	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)		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 та соціального захисту населення	Комунальна установа Богодухівський геріатричний пансіонат	2021 рік	III квартал 2022 року
21	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)		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 та соціального захисту населення	Комунальна установа Зміївський геріатричний пансіонат	2021 рік	III – IV квартал 2022 року
Департамент фінансів Харківської обласної державної адміністрації						
22	Реалізація державної бюджетної політики (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Відділ зведеного бюджету та міжбюджетних відносин бюджетного управління Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
23	Реалізація державної бюджетної політики (оцінка ефективності)	завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролюно-	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Відділ фінансів галузей виробничої сфери управління доходів Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації				
Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної адміністрації						
24	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм: КПКВК 2919800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів», КПКВК 2918120 «Заходи з організації рятування на водах» (регіональна цільова Програма розвитку цивільного захисту Харківської області на 2021 – 2023 роки, затверджена рішенням обласної ради від 24 грудня 2020 року № 8-VIII)	Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної адміністрації

25	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка ефективності виконання програми КПКВК 1115032 «Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств»	Дитячо-юнацька спортивна школа «Кіровоць»	2021 рік	II квартал 2022 року
26	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації соціальної Програми розвитку фізичної культури і спорту, молодіжних ініціатив та формування здорового способу життя у Харківській області на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06.12.2018 № 819-VII (зі змінами), за напрямом реалізація державної молодіжної політики	Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	IV квартал 2022 року

Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації

27	Система внутрішнього контролю (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Департамент цифрової трансформації регіону Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
28	Система внутрішнього контролю (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Департамент масових комунікацій та забезпечення доступу до публічної інформації Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації				
Управління транспорту Харківської обласної державної адміністрації						
29	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної адміністрації	Оцінка якості та ефективності виконання бюджетної програми КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління транспорту Харківської обласної державної адміністрації	2021 рік	III квартал 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
1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	Моніторинг та аналіз змін у 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, підготовки проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	I – IV квартал 2022 року
2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I – IV квартал 2022 року
	2.2.	Формування та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Харківської обласної державної адміністрації, надсилання копії затвердженого плану до Міністерства фінансів України	IV квартал 2022 року
	2.3.	Перегляд та внесення змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Харківської обласної державної адміністрації, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I – IV квартал 2022 року
	2.4.	Здійснення заходів, пов'язаних із підготовленням, збором та узагальненням інформації щодо формування Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік від структурних підрозділів Харківської обласної державної адміністрації	IV квартал 2022 року
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Надсилання відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	I – IV квартал 2022 року

	3.2.	Узагальнення інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів	I – IV квартал 2022 року
4. Звітування про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	4.1	Збір та узагальнення інформації, отриманої від структурних підрозділів Харківської обласної державної адміністрації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), підготовки та своєчасне надання зведеного звіту про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за ф. 1-ДВА до Міністерства фінансів України	IV квартал 2022 року
	4.2.	Письмове інформування голови Харківської обласної державної адміністрації та керівників структурних підрозділів Харківської обласної державної адміністрації про результати проведення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	I – IV квартал 2022 року
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовки та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в Харківській обласній державній адміністрації на 2023 рік	IV квартал 2022 року
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості	IV квартал 2022 року
6. Професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту	6.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	I – IV квартал 2022 року
	6.2.	Професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту в структурних підрозділах Харківської обласної державної адміністрації, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	I – IV квартал 2022 року
7. Здійснення роз'яснювальної та консультаційної роботи	7.1.	Роз'яснювальна, консультаційна та методологічна підтримка функції внутрішнього аудиту	I – IV квартал 2022 року
	7.2.	Здійснення заходів щодо координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту в структурних підрозділах Харківської обласної державної адміністрації	I – IV квартал 2022 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
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	249	2	408	0,7	286	215	938
2.	Головний спеціаліст	249	20	4080	0,8	3264	2448	
Всього:		x	22	4488	x	3550	2663	938

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Харківської обласної державної адміністрації



Вадим ПИСАРІВ