

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Харківської обласної
військової адміністрації

Олег СИНІГУБОВ

«*23*» *Чудне* 2024 року

Харківська обласна державна (військова) адміністрація

**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2025 – 2027 роки**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти Харківській обласній державній (військовій) адміністрації, зокрема її апарату структурним підрозділам, районним державним (військовим) адміністраціям, підприємствам, організаціям, установам, що належать до сфери їх управління у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризикоорієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління незалежних та об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками та удосконаленні системи управління;

поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, зокрема її апарату та структурних підрозділів, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління;

посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, зокрема апарату та структурних підрозділів, районних державних (військових) адміністрацій, підприємств, установ, організацій, що належать до сфери їх управління;

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 підрозділів внутрішнього аудиту (посадових осіб, на яких покладено повноваження щодо здійснення внутрішнього аудиту (далі – відповідальних осіб)) системи Харківської обласної державної (військової) адміністрації на наступні три роки, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, а також передбачають щорічне визначення завдань підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) системи Харківської обласної державної (військової) адміністрації на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності тих підрозділів (відповідальних осіб) на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей Харківської обласної державної (військової) адміністрації;

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 Харківської обласної державної (військової) адміністрації та застосування широкого набору фінансових/нефінансових факторів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів;

резервування робочого часу не більше 25 % на здійснення позапланових внутрішніх аудитів, які проводяться за рішенням голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 РОКИ

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

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	Роки виконання
1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів.	2025 – 2027 роки
2. Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті головою (начальником) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівниками апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій.	
3. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб).	
4. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб).	

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		
		2025 рік	2026 рік	2027 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 (відсоток аудитів)	80	80	80

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 (відсоток об'єктів)	не нижче 50	не нижче 50	не нижче 50
Забезпечити результативність 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) (відсоток рекомендацій)	не нижче 95	не нижче 95	не нижче 95
Забезпечити надання підрозділом внутрішнього аудиту консультаційної діяльності	Частка своєчасних та у повному обсязі наданих підрозділом внутрішнього аудиту письмових відповідей на запити голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій (відсоток наданих відповідей у разі надходження)	100	100	100

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 2: Результати здійснених внутрішніх аудитів належним чином сприйняті головою (начальником) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівниками апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій, надані аудиторські рекомендації є корисними та впроваджені у практичну діяльність Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій

Забезпечити ефективну взаємодію з головою (начальником) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівниками апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій під час здійснення внутрішніх аудитів	Середня за рік рейтингова оцінка, яка надана відповідальними за діяльність особами за результатами здійснених внутрішніх аудитів (за 10-ти бальною шкалою)	більше 6 балів	більше 6 балів	більше 6 балів
	Частка відповідальних за діяльність осіб, які вважають, що їх постійно інформували про хід виконання аудиторського завдання (відсоток осіб)	90	90	90
	Частка відповідальних за діяльність осіб, які задоволені якістю здійсненого внутрішнього аудиту (відсоток осіб)	60	60	60
	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи (відсоток рекомендацій)	95	95	95

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 3: Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)

Забезпечити виконання запланованих внутрішніх аудитів та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рівень виконання планів діяльності з внутрішнього аудиту (відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних внутрішніх аудитів та заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту)	100	100	100
Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	Середня кількість здійснених внутрішніх аудитів за рік на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту (кількість аудитів)	не менше 2	не менше 2	не менше 2
Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних заходів)	100	100	100
	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (за 5-ти бальною шкалою)	не менше 4	не менше 4	не менше 4
	Кількість зауважень Міністерства фінансів України до роботи підрозділу внутрішнього аудиту (кількість зауважень)	0	0	0
Забезпечити координацію підрозділом внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відсоток проаналізованих баз даних щодо об'єктів внутрішнього аудиту, планів діяльності з внутрішнього аудиту та звітів (ф. № 1-ДВА) про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), поданих підрозділами внутрішнього аудиту структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації (відсоток опрацьованих баз даних, планів, звітів)	100	100	100
	Частка проаналізованих аудиторських звітів, поданих підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації (відсоток опрацьованих звітів)	не менше 1-ої від кожної установи	не менше 1-ої від кожної установи	не менше 1-ої від кожної установи

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту 4: Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)

Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	Відсоток працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, запобігання корупції основних напрямів діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації (відсоток осіб)	100	100	100
---	---	-----	-----	-----

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Загальні процеси	1.1.	Робота із зверненнями громадян	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
				Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
				Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		1.2.	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
				Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
				взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації			
				Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		1.3.	Реалізація мобілізаційної підготовки кадрів	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		1.4.	Облік, зберігання, використання і знищення документів та інших матеріальних носіїв інформації, що містять службову інформацію	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		1.5.	Складання бюджетної та фінансової звітності	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
				Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
				Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
				Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		1.6.	Проведення публічних закупівель	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
				Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		1.7.	Організація проведення професійного навчання державних службовців	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
		1.8.	Забезпечення доступу до публічної інформації	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		1.9.	Супровід та адміністрування баз даних загальнодержавних програмних комплексів	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
		1.10.	Підготовки бюджетних запитів, кошторису, плану асигнувань	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
2.	Функціональні процеси	2.1.	Програма розвитку освіти «Освіта незламної Харківщини» на 2024 – 2028 роки	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		2.2.	Програма територіальної оборони Харківської області на 2022 – 2025 роки	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.3.	Регіональна програма відновлення, розвитку та підтримки системи життєзабезпечення Харківської області на період дії воєнного стану в Україні	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.4.	Комплексна Програма підтримки захисників і захисниць України та членів їхніх сімей в Харківській області на 2024 – 2028 роки	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
		2.5.	Забезпечення реалізації державної політики спрямованої на забезпечення продовольчої безпеки регіону, у сфері харчової і переробної промисловості в регіоні	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		2.6.	Реалізація програм (проектів) міжнародної технічної допомоги на території Харківської області	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.7.	Реалізація процесу здійснення аналізу стану споживчого ринку та розроблення пропозицій щодо поліпшення організації та якості обслуговування населення підприємствами торгівлі та побуту	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.8.	Програма зайнятості населення Харківської області	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
		2.9.	Реалізація державної регуляторної політики у сфері підприємницької діяльності	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		2.10.	Забезпечення реалізації на території Харківської області заходів з питань розвитку місцевого самоврядування та комплексного розвитку територій громад	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		2.11.	Моніторинг підготовки дорожньо-мостового господарства до роботи в осінньо-зимовий період	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		2.12.	Розгляд та погодження місцевих планів управління відходами	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
		2.13.	Підготовлення та укладання з будівельними організаціями договорів про закупівлю робіт та договорів підряду	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		2.14.	Відновлення об'єктів пошкоджених/зруйнованих унаслідок бойових дій	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.15.	Реалізація державної політики у сфері містобудування	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	√
		2.16.	Оцінка фінансово-господарської діяльності закладів та установ освіти, що фінансуються з обласного бюджету	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.17.	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		√
		2.18.	Контроль за додержанням законодавства з питань освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
		2.19.	Координація діяльності закладів загальної середньої освіти	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		2.20.	Комплексна регіональна Програма забезпечення публічної безпеки і порядку та протидії злочинності на території Харківської області на 2020 – 2025 роки	Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
		2.21.	Комплексна обласна програма «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки	Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.22.	Організація роботи, пов'язаної зі складанням проєкту обласного бюджету за галузевими напрямками	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		2.23.	Організація складання тимчасового розпису та розпису доходів, видатків, фінансування та кредитування обласного бюджету		√		
		2.24.	Аналіз виконання зведеного бюджету області та підготовки відповідних матеріалів			√	√
3.	Адміністративні послуги	3.1.	Анулювання ліцензії на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, з виробництва теплової енергії, транспортування теплової енергії	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної	√		

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2025 рік	2026 рік	2027 рік
			магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії повністю або частково за заявою ліцензіата	державної (військової) адміністрації			
		3.2.	Розгляд та надання дозволів на спеціальне використання природних ресурсів в межах територій та об'єктів природно-заповідного фонду загальнодержавного значення	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації	√		
		3.3.	Розгляд матеріалів щодо видачі дозволів на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами суб'єктами господарювання, об'єкти яких належать до другої або третьої групи	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
		3.4.	Ліцензування освітньої діяльності	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації		√	
4.	Бюджетні програми	4.1.	Бюджетна програма за КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√
				Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації			√

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 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	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
1	Робота із зверненнями громадян	Оцінка результативності виконання заходів з організації роботи зі зверненнями громадян	Відділ організаційної роботи, документально-комп'ютерного забезпечення та контролю управління інноваційної діяльності та адміністративно-організаційної роботи Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	IV квартал 2025 року
2			Відділ економічного аналізу, з питань управління персоналом та організаційно-контрольної роботи Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
3	Реалізація державної політики з питань управління персоналом	Оцінка ефективності здійснення процесів, пов'язаних з кадровою політикою підвищення кваліфікації персоналу	Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами	2023 – 2024 роки	IV квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
				Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
4	Складання бюджетної та фінансової звітності	Оцінка якості складання бюджетної та фінансової звітності за бюджетними програмами місцевих бюджетів	Відділ бухгалтерського обліку та забезпечення діяльності Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	I квартал 2025 року
5	Підготовки бюджетних запитів, кошторису, плану асигнувань	Оцінка якості процесу підготовки бюджетних запитів, кошторису, плану асигнувань	Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	III квартал 2025 року
6	Організація проведення професійного навчання державних службовців	Оцінка ефективності процесу організації проведення професійного навчання з підвищення кваліфікації державних службовців	Відділ фінансово-економічної роботи та управління персоналом Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	III квартал 2025 року
7	Програма територіальної оборони Харківської області на 2022 – 2025 роки	Оцінка ефективності та результативності виконання заходів з реалізації Програми територіальної оборони	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної	2024 рік	I квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
		Харківської області на 2022 – 2025 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 16.02.2022 № 365-VIII (зі змінами)	обласної державної (військової) адміністрації Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	(військової) адміністрації		II квартал 2025 року
8	Регіональна програма відновлення, розвитку та підтримки системи життєзабезпечення Харківської області на період дії воєнного стану в Україні	Оцінка ефективності та результативності виконання заходів з реалізації Регіональної програми відновлення, розвитку та підтримки системи життєзабезпечення Харківської області на період дії воєнного стану в Україні	Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	III квартал 2025 року
9	Реалізація програм (просектів) міжнародної технічної допомоги на території Харківської області	Оцінка ефективності процесу щодо розвитку співробітництва з міжнародними організаціями, організаціями-виконавцями програм та проектів міжнародної технічної допомоги	Відділ міжнародної технічної допомоги та залучення інвестицій управління інвестиційної та зовнішньоекономічної діяльності Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	II квартал 2025 року
10	Реалізація процесу здійснення аналізу стану споживчого ринку та розроблення	Оцінка ефективності процесу здійснення аналізу стану споживчого ринку та розроблення пропозицій щодо	Відділ розвитку споживчого ринку управління з питань фінансових ресурсів та розвитку споживчого ринку	Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту	2024 рік	III квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	пропозицій щодо поліпшення організації та якості обслуговування населення підприємствами торгівлі та побуту	поліпшення організації та якості обслуговування населення підприємствами торгівлі та побуту	Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
11	Відновлення об'єктів пошкоджених/зруйнованих унаслідок бойових дій	Оцінка якості здійснення технічного обстеження щодо відновлення та модернізації об'єктів, які постраждали унаслідок збройної агресії Російської Федерації проти України	Відділ з відновлення та розвитку громад Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	IV квартал 2025 року
12	Оцінка фінансово-господарської діяльності закладів та установ освіти, що фінансуються з обласного бюджету	Оцінка ефективності фінансово-господарської діяльності закладу професійної (професійно-технічної) освіти «Богодухівський регіональний центр професійної освіти Харківської області»	Заклад професійної (професійно-технічної) освіти «Богодухівський регіональний центр професійної освіти Харківської області»	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	I квартал 2025 року
13	Здійснення аналізу реалізації державної політики на регіональному рівні у галузі освіти	Оцінка результативності процесу виконання регіонального замовлення щодо підготовки кваліфікованих робітників	Лозівський центр професійної освіти Харківської області	Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	II квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
14	Комплексна обласна програма «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації Комплексної обласної програми «Здоров'я Слобожанщини» на 2023 – 2025 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 24.12.2022 № 464 VIII (зі змінами)	Відділ з питань фінансування та економіки Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	III квартал 2025 року
15	Організація роботи, пов'язаної зі складанням проєкту обласного бюджету за галузевими напрямками	Оцінка ефективності процесу організації роботи, пов'язаної зі складанням проєкту обласного бюджету за галузевими напрямками	Відділ фінансів галузей виробничої сфери управління доходів Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 – 2024 роки	II квартал 2025 року
16	Організація складання тимчасового розпису та розпису доходів, видатків, фінансування та кредитування обласного бюджету	Оцінка ефективності процесу організації складання тимчасового розпису та розпису доходів, видатків, фінансування та кредитування обласного бюджету	Відділ зведеного бюджету та міжбюджетних відносин бюджетного управління Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2023 – 2024 роки	III квартал 2025 року
17	Анулювання ліцензії на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, з виробництва теплової	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Анулювання ліцензії на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, з	Відділ ліцензування та розвитку громад Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної	2024 рік	II квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
	енергії, транспортування теплової енергії магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії повністю або частково за заявою ліцензіата	виробництва теплової енергії, транспортування теплової енергії магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії повністю або частково за заявою ліцензіата»		державної (військової) адміністрації		
18	Розгляд та надання дозволів на спеціальне використання природних ресурсів у межах територій та об'єктів природно-заповідного фонду загальнодержавного значення	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Розгляд та надання дозволів на спеціальне використання природних ресурсів у межах територій та об'єктів природно-заповідного фонду загальнодержавного значення»	Відділ координації екологічних програм, економіки природокористування, біоресурсів та заповідної справи Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації	Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	II квартал 2025 року
19	Бюджетна програма за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 0813102 «Забезпечення соціальними послугами стаціонарного догляду»	Комунальна установа Зміївський геріатричний пансіонат	Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	I квартал 2025 року
			Комунальна установа Куп'янський психоневрологічний інтернат		2024 рік	I – II квартали 2025 року
			Комунальна установа Ржавецький		2024 рік	II квартал 2025 року

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
			<p>психоневрологічний інтернат</p> <p>Комунальна установа Липецький психоневрологічний інтернат</p> <p>Комунальна установа Богодухівський психоневрологічний інтернат</p> <p>Комунальна установа Богодухівський геріатричний пансіонат</p>		<p>2024 рік</p> <p>2024 рік</p> <p>2024 рік</p>	<p>III квартал 2025 року</p> <p>III – IV квартали 2025 року</p> <p>IV квартал 2025 року</p>
20	Бюджетна програма за КПКВК 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1115031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл»	Комунальний заклад «Дитячо-юнацька спортивна школа "Центр бойових мистецтв"» Харківської обласної ради	Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2024 рік	I квартал 2025 року
21	Бюджетна програма за КПКВК 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю та реабілітаційних шкіл»	Оцінка ефективності виконання бюджетної програми за КПКВК 1115021 «Утримання центрів фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю і реабілітаційних шкіл»	Комунальний заклад Харківської обласної ради «Дитячо-юнацька спортивна школа осіб з інвалідністю»		2024 рік	IV квартал 2025 року

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2025 – 2027 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовки проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази (бази) даних та її підтримання 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	√	√	√
4.	Формування та затвердження плану (зведеного плану) діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
5.	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 (відповідальних осіб)				
6.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), підготовки письмових звітів про результати діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації до Міністерства фінансів України за визначеною структурою та формою	√	√	√

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
7.	Підготовлення та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою	√	√	√
8.	Підготовлення голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для удосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)				
9.	Проведення навчань у підрозділах 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)	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: консультаційна діяльність				
10.	Підготовлення відповідей на письмові запити голови (начальника) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівників апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій; надання усних та письмових порад та рекомендацій голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації, керівникам апарату та структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій щодо підвищення ефективності та результативності діючих процесів, допомоги під час розгляду нових правил та процедур, які впроваджуватимуться в Харківській обласній державній (військовій) адміністрації; дорадча участь у робочих групах/комісіях (в якості експерта/консультанта з правом дорадчого голосу, без права голосу щодо прийняття рішень), (у разі надходження)			
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) в системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації				
11.	Аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами) структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації, районних державних (військових) адміністрацій: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту; планів діяльності з внутрішнього аудиту;	√	√	√

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2025 рік	2026 рік	2027 рік
	звітів (ф. № 1-ДВА) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту			
12.	Здійснення роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	√	√	√
13.	Надання сектором внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації голові (начальнику) Харківської обласної державної (військової) адміністрації пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту (відповідальними особами)	√	√	√

ІХ. 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
Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Завідувач сектору	261	1	226	0,6	136	102	90
2.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,9	194	146	22
Всього:		х	2	442	х	330	248	112
Сектор аудиту Департаменту соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Завідувач сектору	261	1	219	0,6	131	98	88
2.	Головний спеціаліст	261	1	218	0,9	196	147	22
Всього:		х	2	437	х	327	245	110
Головний спеціаліст з питань внутрішнього аудиту Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	217	0,5	109	82	108
Всього:		х	1	217	х	109	82	108
Головний спеціаліст з питань проведення внутрішнього аудиту Департаменту економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,5	116	87	115
Всього:		х	1	231	х	116	87	115

№ 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
Відповідальна особа Департаменту агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Заступник директора Департаменту – начальник управління	261	1	216	0,2	43	32	173
Всього:		x	1	216	x	43	32	173
Відповідальна особа Департаменту житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,2	46	35	185
Всього:		x	1	231	x	46	35	185
Відповідальна особа Департаменту захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Заступник директора Департаменту – начальник управління	261	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		x	1	217	x	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,2	43	32	173
Всього:		x	1	216	x	43	32	173
Відповідальна особа Департаменту культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,2	43	32	173
Всього:		X	1	216	X	43	32	173

№ 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
Відповідальна особа Департаменту містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	261	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		x	1	217	x	43	32	174
Відповідальні особи Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	206	0,2	41	31	165
2.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,2	43	32	173
Всього:		x	2	422	x	84	63	338
Відповідальна особа Департаменту оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	217	0,2	43	32	174
Всього:		x	1	217	x	43	32	174
Відповідальна особа Департаменту охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	231	0,2	46	35	185
Всього:		x	1	231	x	46	35	185
Відповідальна особа Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Головний спеціаліст	261	1	216	0,2	43	32	173
Всього:		x	1	216	x	43	32	173
Відповідальна особа Департаменту цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	261	1	215	0,2	43	32	172
Всього:		x	1	215	x	43	32	172

№ 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
Відповідальні особи Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації								
1.	Начальник відділу	261	1	217	0,2	43	32	174
2.	Головний спеціаліст	261	1	227	0,2	45	34	182
Всього:		x	2	444	x	88	66	356
Всього по системі Харківської обласної державної (військової) адміністрації:		x	20	4385	x	1490	1117	2895

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Харківської обласної військової адміністрації



Олена КОСЯКОВА