

**Результати планового аудиту
з оцінки діяльності Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту
виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю**

За результатами аудиту системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками Департаменту не було виявлено суттєвих відхилень від критеріїв оцінки, а саме: вимог Розпорядження Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 07.05.2020 № 690 (далі - Порядок № 690) та, відповідно, вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015 «Системи управління якістю. Вимоги». Система внутрішнього контролю знаходиться в постійному процесі вдосконалення та оновлення окремих її елементів.

У той же час Аудиторами було напрацьовано ряд рекомендацій для вдосконалення та підвищення ефективності системи внутрішнього контролю та системи управління ризиками Департаменту, а саме:

- Актуалізувати за змістом та формою окремі Регламенти процесів відповідно до вимог Порядку № 690 та затвердити їх керівником Департаменту.
- Впровадити процес доведення політики в сфері якості до відома нових співробітників під особистий підпис.
- Призначити осіб відповідальних за досягнення визначених цілей Департаменту відповідно до вимог п. 3.2.8.4. Порядку № 690.
- Актуалізувати Регламент «Управління персоналом» та призначити відповідальну особу за ознайомлення з вимогами Регламентів процесів.
- Актуалізувати документ Параметри моніторингу процесу з урахуванням нового переліку процесів та відповідно до вимог Порядку № 690 стосовно наявності не менше двох показників процесу.
- По завершенню доопрацювань ІАС СВК ввести в інформаційну систему необхідну інформацію відповідно Порядку № 690.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту з оцінки діяльності Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю

станом на 15.01.2023

№	Суттєвий недолік/Проблема	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн.)	Економічний ефект (тис. грн.)	Причини невиконання рекомендацій
1	Ряд Регламентів процесів потребують актуалізації.	Актуалізувати за змістом та формою регламенти процесів, описані в Додатках № 11-24, відповідно до вимог Порядку № 690 та затвердити керівником Департаменту	Не виконано			Термін виконання не настав
2	Система ознайомлення нових співробітників з Регламентами процесів не визначена та не запроваджена	Впровадити процес доведення політики в сфері якості до відома нових співробітників під особистий підпис	Не виконано			Термін виконання не настав
3	Стратегічним планом не визначено осіб відповідальних за досягнення цілей із працівників, що безпосередньо підпорядковані керівнику Організації	Призначити осіб відповідальних за досягнення визначених цілей Департаменту відповідно до вимог п. 3.2.8.4. Порядку № 690	Не виконано			Термін виконання не настав

4	Недостатні знання нових співробітників щодо політики у сфері якості	Актуалізувати Регламент «Управління персоналом» та призначити відповідальну особу за ознайомлення з вимогами Регламентів процесів	Не виконано			Термін виконання не настав
5	Деякі процеси мають недостатню кількість показників моніторингу	Актуалізувати документ Параметри моніторингу процесу з урахуванням нового Переліку процесів та відповідно до вимог Порядку № 690 стосовно наявності не менше двох показників процесу	Не виконано			Термін виконання не настав
6	В ІАС СВК відсутня повна інформація про систему внутрішнього контролю Департаменту	По завершенню доопрацювань ІАС СВК ввести в інформаційну систему необхідну інформацію відповідно Порядку № 690	Не виконано			Термін виконання не настав