

Результати планового аудиту

оцінка відповідності системи внутрішнього контролю Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690

За результатами аудиту системи внутрішнього контролю Департаменту не було виявлено суттєвих відхилень від критеріїв оцінки, а саме: вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 «Про затвердження Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 р. № 1001» та Розпорядження Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 07.05.2020 № 690 та, відповідно, вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015 «Системи управління якістю. Вимоги».

Аудиторами було напрацьовано ряд рекомендацій для вдосконалення та підвищення ефективності системи внутрішнього контролю та системи управління якістю Департаменту, а саме:

- Актуалізувати та затвердити Регламенти процесів, які за змістом та формою не відповідають вимогам Порядку № 690;
- Внести зміни до переліку процесів Департаменту, додавши до нього процес «Архівне зберігання документів»;
- Розробити та затвердити регламент процесу «Архівне зберігання документів».
- Визначити ризики, що можуть виникнути при виконанні/досягненні стратегічних цілей зі Стратегічного плану діяльності Департаменту на 2024-2026 та внести зміни до Опису визначених ризиків та Плану заходів з реагування на ризики.
- Провести аналіз існуючих заходів контролю в розрізі процесів Департаменту, та за необхідності задокументувати заходи контролю, які потребують впровадження для забезпечення прийняттого рівня ризику або які фактично впроваджені, але не описані в регламентах процесів та/або нормативно-правових чи розпорядчих документах, що регулюють діяльність Департаменту.
- Внести задокументовані та існуючі заходи контролю до Баз даних існуючих заходів контролю на 2024 рік в ІАС СВК.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту з оцінки відповідності системи внутрішнього контролю Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690

станом на 21.02.2024

№	Суттєвий недолік/Проблема	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
1	Ряд наявних у Департаменті регламентів процесів, не відповідають за змістом і формою вимогам Порядку № 690	Актуалізувати за змістом та формою Регламенти процесів відповідно до вимог Порядку № 690 та затвердити їх керівником Департаменту, а саме:	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Координація діяльності з організації внутрішнього контролю в КМДА»				
		«Оперативне управління. Аналіз зацікавлених сторін»				
		«Внутрішній аудит КМДА. Залучення зовнішніх експертів»				
		«Оперативне управління. Оцінка якості»				
«Запобігання корупції»	Не виконано	Термін виконання не настав				

№	Суттєвий недолік/Проблема	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
		«Управління інфраструктурою. Управління інформаційними ресурсами та ІТ-інфраструктурою»	Не виконано			
		«Управління документообігом»	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Управління бухгалтерським обліком»	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Управління юридичним супроводом»	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Стратегічне управління. Політика та цілі в сфері якості. Аналіз з боку керівництва. Управління фінансовими ресурсами»	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Управління персоналом. Навчання персоналу»	Не виконано			Термін виконання не настав
		«Інформування ЗС. Робота із зверненням громадян. Надання доступу до публічної інформації».	Не виконано			Термін виконання не настав
2	В переліку процесів Департаменту відсутній процес	Внести зміни до переліку процесів Департаменту, додавши до нього процес	Не виконано			Термін виконання не настав

№	Суттєвий недолік/Проблема	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
	«Архівне зберігання документів».	«Архівне зберігання документів».				
3	Порядок підготовки справ до передавання для архівного зберігання не задокументовано, чим недотримано вимоги пункту 3.2.1 Порядку № 690.	Розробити Регламент процесу «Архівне зберігання документів» та подати на затвердження директору Департаменту.	Не виконано			Термін виконання не настав
4	При визначенні ризиків не враховано ризики, що можуть виникнути при досягненні стратегічних цілей зі Стратегічного плану діяльності Департаменту на 2023-2025 роки	Визначити ризики, що можуть виникнути при виконанні/досягненні стратегічних цілей зі Стратегічного плану діяльності Департаменту на 2024-2026 та внести зміни до Опису визначених ризиків та Плану заходів з реагування на ризики.	Не виконано			Термін виконання не настав
5	Частина заходів контролю Департаменту незадокументована регламентами процесів та/або нормативно-	Провести аналіз існуючих заходів контролю в розрізі процесів Департаменту, та за необхідності задокументувати заходи контролю, які потребують впровадження для забезпечення прийнятного	Не виконано			Термін виконання не настав

№	Суттєвий недолік/Проблема	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
	правовими та розпорядчими документами, що регулюють діяльність Департаменту	<p>рівня ризику або які фактично впроваджені, але не описані в регламентах процесів та/або нормативно-правових чи розпорядчих документах, що регулюють діяльність Департаменту.</p> <p>Внести задокументовані та існуючі заходи контролю до Бази даних існуючих заходів контролю на 2024 рік в ІАС СВК.</p>				Термін виконання не настав