

Результат планового внутрішнього аудиту: «Оцінка ефективності функціонування Комплексної інформаційно-аналітичної системи управління фінансово-господарською діяльністю в м. Києві»

За результатами оцінки ефективності функціонування КІАС УФГД виявлено суттєві зауваження щодо ефективності діяльності КП «ГІОЦ» як адміністратора КІАС УФГД, а саме:

- станом на 31.07.2021 КІАС УФГД використовує лише 235 підприємств, установ та організацій комунальної форми власності в м. Києві (27,7% від потенційної кількості користувачів). Динаміка залучення нових користувачів є вкрай низькою. Поточна ситуація не відповідає призначенню КІАС УФГД в якості системи комплексного централізованого обліку фінансових і господарських операцій, не дозволяє повноцінно використовувати потенціал КІАС УФГД та призводить до неефективного витрачання коштів на її розробку та впровадження.
- Відсутність затвердженого стратегічного та операційного плану розвитку та впровадження КІАС УФГД, а отже відсутнє розуміння щодо термінів, темпів, масштабів впровадження системи та необхідних для цього ресурсів.
- Недостатній рівень інформаційної безпеки стосовно управління користувачами системи з адміністративними та іншими правами доступу, що може призвести до втрати, викривлення або витоку/несанкціонованого доступу до інформації користувачів КІАС УФГД.
- Неналежне забезпечення користувачів КІАС УФГД навчальними матеріалами (інструкціями), що може призвести до некваліфікованих дій користувачів системи та збільшення навантаження на службу технічної підтримки.
- Невдоволення користувачів технічними характеристиками та функціоналом КІАС УФГД, що заважає залученню нових користувачів КІАС УФГД, може призвести до збільшення навантаження на службу технічної підтримки та відмови від системи на користь іншого програмного забезпечення.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ
за результатом внутрішнього аудиту: «Оцінка ефективності функціонування Комплексної інформаційно-аналітичної системи управління фінансово-господарською діяльністю в м. Києві.»
(Аудиторський звіт від 23.10.2021 №070-5-13/35)
Станом на 07.12.2021

№	Суттєвий недолік/Проблема	Надані рекомендації підприємствам, установам та організаціям, заснованих на комунальній власності територіальної громади м. Києва, в яких проведено аудити Департаментом	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис.грн.)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
1	Переважає більшість підприємств, установ та організацій комунальної форми власності в м. Києві не використовують КІАС УФГД. Динаміка залучення нових користувачів є вкрай низькою. Відсутність затвердженого стратегічного та операційного плану розвитку та впровадження КІАС УФГД. Недостатня зацікавленість потенційних користувачів у впровадженні КІАС УФГД.	Розробити стратегічний та операційний плану розвитку та впровадження КІАС УФГД, яким буде визначено: <ul style="list-style-type: none"> – темпи впровадження КІАС УФГД; – порядок розвитку та модернізації КІАС УФГД; – заходи щодо просування КІАС УФГД серед потенційних користувачів; – необхідні ресурси; – відповідальні виконавці тощо. 	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
2	Недостатній рівень інформаційної безпеки стосовно управління користувачами системи з адміністративними та іншими правами доступу.	Розробити внутрішній нормативний документ, який би регламентував призначення адміністраторів прикладного програмного забезпечення, кваліфікаційні вимоги, необхідне навчання та атестацію, обов'язки та відповідальність таких працівників.	Враховано			
3		Впровадити журнал з проведення інструктажів та підписів про ознайомлення адміністраторів з відповідальністю.	Враховано			
4		Розробити та впровадити деталізоване автоматизоване протоколювання дій адміністратора.	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
5		Передбачити процедуру періодичної перевірки актуальності наданих адміністративних прав.	Враховано			
6		Провести повну актуалізацію наданих адміністративних доступів стороннім третім особам.	Враховано			
7		Забезпечити проведення періодичних інвентаризацій активних користувачів у КІАС УФГД та/або надати користувачам що мають найвищий рівень доступу (головний бухгалтер) доступ до списку активних користувачів та інформації про їх права доступу.	Враховано			

№	Суттєвий недолік/Проблема	Надані рекомендації підприємствам, установам та організаціям, заснованих на комунальній власності територіальної громади м. Києва, в яких проведено аудити Департаментом	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис.грн.)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
8	Неналежне забезпечення користувачів КІАС УФГД навчальними матеріалами (інструкціями).	Розробити порядок (регламент) надання доступу користувачам до навчальних матеріалів, оновлення навчальних матеріалів та відповідного інформування користувачів. Призначити відповідальних виконавців.	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
9		Сформувати інформаційний довідник, що містить відповіді на типові та найбільш поширені запитання користувачів (FAQ).	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
10		Забезпечити користувачам доступ до актуальних навчальних матеріалів, інструкцій та інформаційних довідників шляхом розміщення зазначеної інформації на web-ресурсах та/або безпосередньо в модулях КІАС УФГД.	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
11		Для отримання доступу до КІАС УФГД користувачі мають засвідчити, що за результатами навчання отримали достатній рівень обізнаності та компетентності.	Враховано			
12	Невдоволення користувачів технічними характеристиками та функціоналом КІАС УФГД. Недостатня зацікавленість потенційних користувачів у впровадженні КІАС УФГД.	Розробити план заходів щодо модернізації КІАС УФГД відповідно до потреб користувачів та кращих ринкових практик, виправити існуючі помилки та недоліки.	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
13	Виявлені ознаки того, що системне програмне та апаратне забезпечення не відповідає характеристикам швидкодії, передбаченим технічними вимогами до КІАС УФГД.	Організувати системну роботу з тестування, моніторингу та модернізації прикладного та системного програмного та апаратного забезпечення системи. Зокрема, необхідно: <ul style="list-style-type: none"> – провести деталізоване тестування та перевірку архітектури системи для виявлення та усунення помилок, що викликають відхилення показників швидкодії; – розробити процедури для тестування швидкості системи на усіх ланках при виконанні різних дій; на основі проведеного аналізу виявити та усунути недоліки, за необхідності — із залученням розробника; – проаналізувати наявні стандартні та індивідуально налаштовані звіти разом з розробником КІАС УФГД, з'ясувати та усунути причини їх повільного формування. 	Не враховано			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій