

ЗАТВЕРДЖУЮ
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА

(посада керівника державного органу)

В.В. КЛИЧКО
(ініціали, прізвище)

« 19 » грудня* 2023 року



**ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (ЗІ ЗМІНАМИ)
на 2023 – 2025 роки
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ) ТА РАЙОННИХ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНИХ АДМІНІСТРАЦІЙ**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти виконавчому органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації) (далі – ВО КМР (КМДА)) та районним в місті Києві державним адміністраціям (далі – РДА) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту), та надання Київському міському голові, керівникам структурних підрозділів та районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, як допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками 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 виконавчого органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;

- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності виконавчого органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;

- 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:

формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності ВО КМІ (КМДА);

визначення пріоритетів та результатів діяльності Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту (далі - ДВФКА) та інші підрозділи внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА (далі – підрозділи внутрішнього аудиту) на наступні три роки;

щорічне визначення підрозділами внутрішнього аудиту ВО КМР (КМДА) та РДА завдань внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності таких підрозділів, на відповідний трирічний період;

ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту;

з'ясування та врахування думки Київського міського голови, керівників структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА щодо ризикових сфер діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;

визначення ризикових сфер та об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності виконавчого органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), а також з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;

визначення завдань із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту відповідно до завдань, передбачених законодавством у сфері внутрішнього аудиту;

резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Директора ДВФКА, керівників структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА;

забезпечення ДВФКА, керівниками структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності ВО КМР (КМДА), за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 РОКИ

3.1. Стратегічна ціль внутрішнього аудиту, яка сприяє досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Роки виконання
<p>Підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту на проведення системного аналізу та оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей; - здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва та надання об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за їх результатами; - посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; - забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 	2023-2025

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 (%)		
		2023 рік	2024 рік	2025 рік
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення внутрішніх аудитів</i>				
Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо	Зведений план (план) діяльності з внутрішнього аудиту виконано у повному обсязі	100	100	100
	Аудиторські рекомендації за результатами аудиту прийнято до виконання	85	90	95
	Частка впроваджених аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше (відсотків)	75	80	85

Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження	Зведений план (план) діяльності з внутрішнього аудиту виконано у повному обсязі	100	100	100
	Збільшення частки здійснення внутрішніх аудитів, спрямованих на системний аналіз та оцінку ефективності виконання завдань і функцій, визначених актами законодавства відносно попереднього року (відсотків)	10	10	10
<i>Завдання та ключові показники результативності, ефективності та якості із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>		2023 рік	2024 рік	2025 рік
Здійснення методологічної роботи	Актуалізовано основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту.	100	100	100
Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення та своєчасне оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту (зведена база даних містить повну та актуальну інформацію щодо об'єктів внутрішнього аудиту, результатів оцінки ризиків, ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, інші відомості, що стосуються об'єктів внутрішнього аудиту). Зведений план діяльності з внутрішнього аудиту складено, зведено та затверджено Київським міським головою (на пізніше планового періоду).	100	100	100
Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Забезпечено ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані (внесення інформації протягом 10 днів з дня надходження у підрозділ внутрішнього аудиту документів, які підтверджують стан впровадження аудиторських рекомендацій)	100	100	100
Здійснення звітування (внутрішнього та зовнішнього) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту	Надання Київському міському голові пропозицій щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами внутрішнього письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту	100	100	100
	Відсутні з боку Мінфіну зауваження щодо достовірності включення даних до Зведеного звіту (ф. № 1-ДВА) та своєчасності його надання Мінфіну.	100	100	100
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено у повному обсязі виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Забезпечено здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту. Виявлені в звітному періоді оцінками якості недоліки усунуто в повному обсязі.	100	100	100

Здійснення професійного розвитку працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Розроблено та виконано план навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту	100	100	100
	Щорічне збільшення на 5 % навчених працівників підрозділу внутрішнього аудиту (за результатами участі у навчальних заходах (тренінгах, семінарах тощо))	10	15	20
Здійснення координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу	У основних внутрішніх документах з питань внутрішнього аудиту визначено порядок/процедури координації підрозділом внутрішнього аудиту державного органу діяльності підрозділів внутрішнього аудиту установ (зокрема, питання формування зведеної бази даних щодо простору внутрішнього аудиту, зведеного плану діяльності внутрішнього аудиту, зведеної звітності (ф. № 1-ДВА)). Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту ВО КМР (КМДА) забезпечено аналіз поданих підрозділами внутрішнього аудиту структурних підрозділів Во КМР (КМДА) та РДА: - баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту; - планів діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами; - звітів (ф. № 1-ДВА) щодо достовірності та якості включення даних/інформації. Під час проведення внутрішніх оцінок якості охоплюються питання діяльності підрозділів внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА.	100	100	100
Завдання із здійснення консультаційних заходів в умовах правового режиму воєнного стану	Виконання завдань щодо надання консультаційної допомоги	100		

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 – 2025 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		
					2023 рік	2024 рік	2025 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
<p><u>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту:</u> переорієнтації діяльності з внутрішнього аудиту на проведення системного аналізу та оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, виконання завдань і функцій, планування і виконання бюджетних програм, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей; здійснення внутрішніх аудитів у ризикових сферах діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва та надання об'єктивних та незалежних висновків та рекомендацій за їх результатами.</p>							
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів:</u> проведення внутрішніх з оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.</p>							
1.	Ефективність використання бюджетних коштів	1.1.	Ефективність виконання міських цільових програм	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.2.	Закупівлі	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.4.	Ремонтні роботи	ДВФКА	√	√	√
		1.5.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.6.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.7.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√

2	Інформаційні системи та технології	2.1.	Розвиток та впровадження інформаційних технологій	ДВФКА	√	√	√
		2.2.	Забезпечення захисту інформаційних систем	ДВФКА		√	√
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх з оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження.							
3.	Внутрішній контроль	3.1.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		3.2.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 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	Підрозділ внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів:</u> проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.</p>						
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту						
1.	Ефективність виконання міських цільових програм	Оцінка ефективності планування та виконання міської цільової програми «Турбота. Назустріч киянам» на 2022-2024 роки в частині реалізації заходів визначених пунктом 6 завдання з підвищення ефективності функціонування системи соціальної допомоги	Департамент соціальної політики ВО КМР (КМДА)	ДВФКА	2022-2023	II півріччя

2.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Оцінка діяльності закладу щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування тощо	Комунальне підприємство «Київське інвестиційне агентство»	ДВФКА	2021-2023	I півріччя
3.	Розвиток та впровадження інформаційних технологій Ефективність виконання міських цільових програм	Оцінка ефективності виконання Комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 - 2022 роки в частині створення, розвитку, модернізації та супроводження сервісної мережевої інфраструктури та мереж доступу закладів освіти м. Києва	Департамент інформаційно-комунікаційних технологій ВО КМР (КМДА), Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс»	ДВФКА	2019-2023	II півріччя
4.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту елементів благоустрою острова Оболонський в Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство ВО КМР (КМДА) по охороні, утриманню та експлуатації земель водного фонду м. Києва «ПЛЕСО»	ДВФКА	2019-2023	I півріччя

5.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі Головного корпусу КНП «КМКЛ №5», пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень) по вул. Відпочинку, 11, м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №5» ВО КМР (КМДА)	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
6.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі КНП «КМКЛ №18», пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по бул. Тараса Шевченка, 17, м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» ВО КМР (КМДА)	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

7.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту в будівлі (заміна вікон) Київського вищого професійного училища будівництва і архітектури м. Києва, пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації по вул. Клавдіївська, 22 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Київське вище професійне училище будівництва і архітектури	ДВФКА	2022-2023	I півріччя
8.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту багатоквартирного житлового будинку пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києві (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство з питань будівництва житлових будинків «Житлоінвестбуд-УКБ»	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

9.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень (паркінгу) Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації по просп. Голосіївському, 42, приміщення спеціалізованої школи - інтернату I-II ступенів №7 по вул. Академіка Заболотного, 146, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації, найпростішого укриття та захисної споруди цивільного захисту в школі I-III ступенів №150 по вул. Пирогівський шлях, в спеціалізованій школі-інтернаті I-II ступенів №7 по вул. Заболотного, 146 в Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва Голосіївської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
10.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 500 «АБЕТКА» по вул. Олександра Мишуги, 3-б Дарницького району м. Києва, пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління капітального будівництва Дарницької РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

11.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту у школі I-III ступенів № 309, за адресою: просп. Петра Григоренка, 21-Б в Дарницькому районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Дарницької РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
12.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту спеціалізованої школи I-III ступенів № 246 по вул. Кибальчича Миколи, 7 Дніпровського району м Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва Дніпровської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
13.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в спеціалізованій школі I-III ступенів № 264 з поглибленим вивченням англійської мови по вул. Оноре де Бальзака, 8-г Деснянського району м. Києва, (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Спеціалізована школа I-III ступенів № 264 з поглибленим вивченням англійської мови Деснянського району м. Києва	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

14.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі школи I-III ступенів № 168 по вул. Озерна, 2, пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації, найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в НВК «Потенціал» по просп. Героїв Сталінграда, 47, в НВК «Спеціалізована школа I - II ступенів – ліцей» №157 по просп. Оболонському, 12-В в Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Оболонської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
15.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в дошкільному навчальному закладі № 205 по вул. Московська, 39-а, школі I-III ступенів № 90 по вул. Лаврська, 2, спеціалізованої школи № 88 з поглибленим вивченням російської мови по вул. Білокур Катерини, 3 в Печерському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління житлово-комунального господарства та будівництва Печерської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

16.	Ремонтні роботи	<p>Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі закладу загальної середньої освіти І-ІІІ ступенів «Гімназії № 34 «Либідь» ім. Віктора Максименка» по вул. Межова, 22, пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації, найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в загальній середній спеціалізованій школі І-ІІІ ступенів №2 «ім. Д. Карбишева» з поглибленим вивченням предметів природничого циклу по вул. Копилівська, 36, в загальноосвітньому навчальному закладі І-ІІІ ступенів «Гімназія № 107» Введенська» по вул. Введенська, 35 в Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)</p>	Управління освіти Подільської РДА	ДВФКА	2022-2023	І - ІІ півріччя
-----	-----------------	---	-----------------------------------	-------	-----------	-----------------

17.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі (вікон, фасадів, покрівлі, приміщень), в т. ч. пошкоджень внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації, в закладі середньої загальноосвітньої школи № 288 по вул. Ірпінська, 68-А, найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в загальноосвітній школі №230 по вул. Генерала Наумова, 35-Б, закладі дошкільної освіти № 819 по вул. Смиренка, 29-А в Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Святошинської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
18.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі дошкільного навчального закладу комбінованого типу №17 по вул. П. Ніщинського, 3, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації, найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в спеціалізованій школі № 64 на вул. Ушинського, 32, в спеціалізованій школі № 173 на просп. Відрадному, 20 в Солом'янському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління житлово-комунального господарства та будівництва Солом'янської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

19.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі спеціалізованої школи I-III ступенів № 102 з поглибленим вивченням англійської мови по вул. Шулявська, 10/12, пошкодженої внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Шевченківської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
20.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності районних в місті Києві державних адміністрацій та підпорядкованих їм підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва як замовників робіт щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів під час виконання робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	РДА та підпорядковані їм підприємства, установи і організації комунальної власності територіальної громади міста Києва	ДВФКА	2023	II півріччя

21.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою вулиця Лисенка, 4 та Лицею №38 ім. В. М. Молчанова по вул. Гоголівська, 31 у Шевченківському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківської РДА	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
22.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою: вулиця Льва Толстого, 5 в Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
23.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою: вул. Литвинського Юрія, 1 в Дарницькому районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дарницького району м. Києва»	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

24.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту в технічному ліцеї по вул. Тампере, 9 в Дніпровському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2022-2023	І - II півріччя
25.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою: вул. вул. Райдужна, 27 в Дніпровському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району м. Києва»	ДВФКА	2022-2023	І - II півріччя
26.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту спортивного клубу за адресою: проспект Маяковського Володимира, 63/12 в Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Деснянський районний у місті Києві центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»	ДВФКА	2022-2023	І - II півріччя

27.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою вулиця Милославська, 33-А в Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва»	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
28.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту за адресою просп. Георгія Гонгадзе, 7-А у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва»	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
29.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту адміністративної будівлі по просп. Перемоги 97 в Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя

30.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів, захисних споруд цивільного захисту та благоустрій території структурного підрозділу Київського Палацу дітей та юнацтва «Водна станція» за адресою: м.Київ. вул. Труханівська,16А, Труханів острів. (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Київський Палац дітей та юнацтва	ДВФКА	2022-2023	I - II півріччя
31.	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів	Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня швидкої медичної допомоги»	ДВФКА	2021-2023	I півріччя
32.	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Деснянського району» м. Києва	ДВФКА	2021-2023	I півріччя
33.	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Голосіївського району м. Києва	ДВФКА	2021-2023	I півріччя
34.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Управління освіти Дніпровської РДА	ДВФКА	2021-2023	II півріччя

Департамент муніципальної безпеки						
35.	Закупівлі	Оцінка здійснення діяльності щодо дотримання актів законодавства стосовно закупівель	Департамент муніципальної безпеки ВО КМР (КМДА)	Департамент муніципальної безпеки	2022	I півріччя
36.	Закупівлі	Оцінка здійснення діяльності щодо дотримання актів законодавства стосовно закупівель	Комунальна аварійно-рятувальна служба «Київська служба порятунку»	Департамент муніципальної безпеки	2022	II півріччя
Департамент соціальної політики						
37.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів	Київський психоневрологічний інтернат	Департамент соціальної політики	2019-2022	I півріччя
38.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів	Київський міський центр реабілітації дітей з інвалідністю	Департамент соціальної політики	2020-2022	II півріччя
39.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Дарницького району міста Києва	Департамент соціальної політики	2021-2022	I півріччя
40.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Солом'янського району міста Києва	Департамент соціальної політики	2021-2022	I півріччя

41.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Дніпровського району міста Києва	Департамент соціальної політики	2021-2022	II півріччя
42.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Святошинського району міста Києва	Департамент соціальної політики	2021-2022	II півріччя
43.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Деснянського району міста Києва	Департамент соціальної політики	2021-2022	II півріччя
Департамент культури						
44.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Національний музей мистецтв ім. Богдана та Варвари Ханенків	Департамент культури	2021-2023	I півріччя

45.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи. Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Заклад культури Київська академічна майстерня театрального мистецтва Сузір'я	Департамент культури	2021-2023	II півріччя
Дарницька РДА						
46.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку, здійснення витрат на заробітну плату, затвердження та виконання кошторисів, правової роботи, штатної та виконавської дисципліни законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства	Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Дарницького району міста Києва	Дарницька РДА	2022	I півріччя
Деснянська РДА						
47.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства	Служба у справах дітей та сім'ї Деснянської райдержадміністрації	Деснянська РДА	2021	I півріччя
Оболонська РДА						
48.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів та процедур, ефективності та законності використанні бюджетних коштів тощо	Центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями Оболонської РДА	Оболонська РДА	2021-2022	I півріччя

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження

Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту						
49.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Оцінка ефективності процесів щодо виконання контрольних-наглядових функцій у сфері охорони культурної спадщини	Департамент охорони культурної спадщини ВО КМР (КМДА)	ДВФКА	2021-2023	I півріччя
Управління з питань реклами						
50.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Оцінка діяльності щодо ефективності процесу надання дозволу на розміщення зовнішньої реклами (переоформлення, анулювання, продовження строку дії та внесення змін до дозволу)	Відділ оформлення дозвільної документації Управління з питань реклами ВО КМР (КМДА)	Управління з питань реклами	2022	II півріччя

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту 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	8
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів:</u> проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.</p>							
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Доручення заступника міського Голови – секретаря Київської міської ради Бондаренка В.В. від 30.09.2022 № 08/15902 до листа начальника Управління з питань запобігання і виявлення корупції Красюка С.Й. від 29.09.2022 № 09/029-88	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань підприємства тощо управління об'єктами комунальної власності територіальної громади міста Києва, використання коштів та інших активів тощо	Комунальне підприємство «Госпкомобслуговування»	ДВФКА	2020-2023	I півріччя

2.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Доручення Постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 14.09.2021 №08/280-841	Оцінка відповідності щодо використання бюджетних коштів під час виконання будівельних робіт по об'єкту «Бортницька станція аерації» (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Дирекція з капітального будівництва та реконструкції «Київбудреконструкція»	ДВФКА	2019-2023	II півріччя
3.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Звернення КП «Автотранспортне підприємство ВО Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 15.02.2023 №75/1 (вх. від 17.02.2023 №070/683)	Оцінка діяльності підприємства щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство «Автотранспортне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)»	ДВФКА	2021-2022	I півріччя

4.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо	Доручення міського голови №19544 від 26.06.2023. Лист Департаменту міського благоустрою №064-2313 від 09.06.2023	Оцінка діяльності установи та підпорядкованого йому КП «Київблагоустрій» щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, управління об'єктами комунальної власності, використання коштів та інших активів, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Департамент територіального контролю міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), комунальне підприємство «Київблагоустрій» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2021-2023	II півріччя
5.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Лист Департаменту фінансів №054-2-1-10/448 від 09.06.2023	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство «Благоустрій Шевченківського району»	ДВФКА	2021-2023	II півріччя

Департамент культури							
6.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Доручення першого заступника директора Департаменту культури від 22.11.2022	Оцінка діяльності установи щодо законності, достовірності, ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності, спрямованих на оплату праці	Театрально-видовищний заклад культури «Київський національний академічний театр оперети»	Департамент культури	2022-2023	I півріччя
7.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо. Достовірності фінансової та бюджетної звітності	Доручення першого заступника директора Департаменту культури від 22.11.2022	Оцінка діяльності установи щодо. Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Театрально-видовищний заклад культури «Київський національний академічний Молодий театр»	Департамент культури	2021-2023	I півріччя
8.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо	Доручення першого заступника директора Департаменту культури від 22.11.2022	Оцінка діяльності установи Дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності.	Концертно-театральний заклад культури «Український академічний фольклорно-етнографічний ансамбль «Калина»	Департамент культури	2021-2023	II півріччя

Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження

Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
9.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	Порядок № 690	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту ВО КМР (КМДА)	ДВФКА	2023	II півріччя
Департамент соціальної політики							
10.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	Порядок № 690	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент соціальної політики ВО КМР (КМДА)	Департамент соціальної політики	2022	II півріччя
Департамент містобудування та архітектури							
11.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	Порядок № 690	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент містобудування та архітектури ВО КМР (КМДА)	Департамент містобудування та архітектури	01.11.2022-01.11.2023	II півріччя
Управління з питань реклами							
12.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	Порядок № 690	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Управління з питань реклами ВО КМР (КМДА)	Управління з питань реклами	2022	II півріччя

Деснянська РДА							
13.	Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)	Порядок № 690	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Апарат Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації	Деснянська РДА	2021	II півріччя

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	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	8
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм							
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
1.	П.2 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка управління об'єктами комунальної власності територіальної громади міста Києва, використання бюджетних коштів та інших активів, формування цінової політики та діяльності, пов'язаної з охороною та захистом лісопаркових зон КП «Дарницьке лісопаркове господарство», КП «Святошинське лісопаркове господарство» та КП «Лісопаркове господарство «Конча-Заспа»	Управління екології та природних ресурсів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2020-I квартал 2021	I півріччя

2.	П.1 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Управління коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування тощо	Комунальне підприємство «Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт»	ДВФКА	2020-2022	I півріччя
3.	П.2 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ефективність виконання міських цільових програм	Оцінка ефективності планування та виконання міських цільових програм «Здоров'я киян на 2017-2019 роки та на 2020-2022 роки, в частині реалізації напрямів та заходів з ендопротезування суглобів	Департамент охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2017-2022	I півріччя

4.	П.1 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час робіт з реконструкції теплових мереж та у сфері господарських відносин з КК «Центр комунального сервісу»	Комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київтеплоенерго»	ДВФКА	01.01.2020-01.04.2021	I півріччя
5.	П.3 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/ зверненням	Система внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання та досягнення цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення, управління об'єктами комунальної власності територіальної громади міста Києва, використання коштів та інших активів тощо	Київський науково-методичний центр по охороні, реставрації та використанню пам'яток історії, культури і заповідних територій	ДВФКА	2021-2022	I півріччя

6.	П.3 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Інформаційні системи та технології	Оцінка ефективності виконання Комплексної міської цільової програми "Електронна столиця" на 2019 - 2022 роки в частині закупівлі антивірусного програмного забезпечення	Спеціалізоване комунальне підприємство "Київтелесервіс"	ДВФКА	2019-2022	І півріччя
7.	П.3 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно- наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративн их послуг тощо	Оцінка діяльності установи щодо ефективності процесу підготовки та надання замовникам містобудівних умов та обмежень забудови земельних ділянок	Департамент містобудування та архітектури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2018-2021	І півріччя

8.	П.5 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів в умовах воєнного стану	Комунальне некомерційне підприємство «Консультативно- діагностичний центр» Деснянського району м. Києва	ДВФКА	2022	II півріччя
9.	П.6 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів в умовах воєнного стану	Святошинський психоневрологічний інтернат	ДВФКА	2022	II півріччя

10.	П.7 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів в умовах воєнного стану	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Святошинського району м.Києва»	ДВФКА	2022	I півріччя
11.	П.6 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції з добудовою загальноосвітньої школи №23 на вул. Путивльській, 35 у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва, архітектури та землекористування Деснянської районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2018-2023	I-II півріччя

12.	П.8 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з каналізування приватного сектору ДВРЗ (1, 2 увід) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району м. Києва»	ДВФКА	2018-2021	І півріччя
13.	П.9 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва парку вздовж просп. Генерала Ватутіна між просп. Володимира Маяковського та вул. Оноре де Бальзака у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд»	ДВФКА	2018-2021	І півріччя

14.	П.11 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції комплексної дитячо-юнацької спортивної школи №15 на вул. Маршала Якубовського, 7-а в частині облаштування футбольного поля зі штучним покриттям та безопорним каркасно-тентовим накриттям (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва Голосіївської районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2018-2021	І півріччя
15.	П.8 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка відповідності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасадів закладу загальної середньої освіти №111 по вул. Здобунівській, 7-б Дарницького району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2019-2022	І півріччя

16.	П.9 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка відповідності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції будівлі на проспекті Правди, 4 для розміщення центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва Подільської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2019-2022	I півріччя
17.	П.10 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка відповідності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції приміщень для відновлення роботи дошкільного навчального закладу №497 по вул. Академіка Корольова, 5-А в Святошинському районі м. Києва та з капітального ремонту стадіону та спортивних майданчиків середньої загальноосвітньої школи №285 по вул. Ірпінська, 68-А та київської гімназії №287 по вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2019-2022	I півріччя

18.	П.12 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту з влаштуванням дорожньо-стежкової мережі скверу ім. Миколайчука у Дніпровському районі м. Києва та капітального ремонту скверу між будинками на просп. Володимира Маяковського, 15-б та вул. Оноре де Бальзака, 14 у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд»	ДВФКА	2018-2021	І півріччя
19.	П.16 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду клінічної лікарні №15 Подільського району м. Києва по вул. Іллінська, 3/7 (хірургічний корпус) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне некомерційне підприємство «Клінічна лікарня №15 Подільського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2018-2021	І півріччя

20.	П.12 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень КНП «Київський міський центр нефрології та діалізу» 4-го, 5-го поверху, терапевтичного корпусу літера Л, по вул. П. Запорожця, 26 у Дніпровському районі м.Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне некомерційне підприємство «Київський міський центр нефрології та діалізу» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).	ДВФКА	2019-2022	І півріччя
21.	П.14 Розділ І Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка відповідності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту корпусу ІІІ (1,2,3 поверх) Ново-Білицького психоневрологічного інтернату для чоловіків, вулиця Підлісна, 8, у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Ново-Білицький психоневрологічний інтернат для чоловіків	ДВФКА	2019-2022	І півріччя

22.	П.17 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності районних в місті Києві державних адміністрацій та підпорядкованих їм підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва як замовників робіт щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів під час виконання робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Районні в місті Києві державних адміністрацій та підпорядкованих їм підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва	ДВФКА	2022	I півріччя
Департамент культури							
23.	П.2 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами ризиків)	Внутрішня оцінка ефективності системи внутрішнього контролю	Оцінка діяльності установи щодо ефективного функціонування системи внутрішнього контролю	Департамент культури ВО КМР (КМДА)	Департамент культури ВО КМР (КМДА)(відділ внутрішнього аудиту)	2022	I півріччя

Оболонська РДА							
24.	П.1 Розділ I Здійснення внутрішніх аудитів. Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, системи внутрішнього контролю, управління та розвиток персоналу	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та ефективності використання бюджетних коштів, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та правильності ведення бухгалтерського обліку тощо	Відділ культури Оболонської РДА	Оболонська РДА (сектор внутрішнього аудиту)	2020	II півріччя

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2023 – 2025 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2023	2024	2025
1	2	3	4	5
Стратегічна ціль внутрішнього аудиту: підвищення ефективності та спроможності внутрішнього аудиту шляхом посилення контролю за реагуванням на аудиторські рекомендації; забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту				
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	√	√	√
2.	Консультаційна підтримка щодо функціонування ІАБД Результати аудиту	√	√	√
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту.				
3.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення зведеної бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця з структурними підрозділами ВО КМР (КМДА) та РДА з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	√	√	√

4.	Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з Київським міським головою та консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва, документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту	√	√	√
5.	Формування та затвердження зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному веб-сайті державного органу, направлення копії затвердженого зведеного плану Мінфіну	√	√	√
6.	Перегляд та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.</u>				
7.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
8.	Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	√	√	√
9.	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	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування(внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.</u>				
10.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту Київському міському голові та Мінфіну за визначеною структурою/формою.	√	√	√
11.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: внутрішня оцінка якості внутрішнього аудиту</u>				
12.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	√	√	√
13.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка Київському міському голові інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту</u>				
14.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, організованих іншими державними органами), вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	√	√	√
<u>Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту ВО КМР (КМДА) та РДА</u>				
15.	Розробка та затвердження оновленого Порядку проведення внутрішнього аудиту у ВО КМР (КМДА), РДА, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва (до 31.12.2023)	√		
16.	Погодження планів діяльності з внутрішнього аудиту установ в установленій внутрішніми регламентами строк	√	√	√

17.	Здійснення методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту	√	√	√
18.	Надання Київському міському голові пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА	√	√	√
Завдання із здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: здійснення консультаційних заходів в умовах правового режиму воєнного стану				
19.	Формування планів робіт з технічного обстеження та комісійного обстеження будівель та споруд, пошкоджених внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації. Виконання технічних обстежень із залученням підпорядкованого ДВФКА КП «Київекспертиза»	√		
20.	Надання методологічної допомоги, рекомендації, дорадча участь у нарадах та комісіях щодо організації роботи підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва під час правового режиму воєнного стану, використання коштів бюджету м. Києва та проведення закупівель товарів, робіт, послуг	√		
21.	Аналіз, надання методологічної допомоги, рекомендацій щодо належного використання комунальних транспортних засобів в умовах правового режиму воєнного стану, в частині передачі, примусового відчуження, залучення, тощо	√		


ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2023 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
<i>Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту</i>								
1.	Директор	251	1	211	0,1	21	16	190
2.	Перший заступник директора	251	1	211	0,5	106	79	105
3.	Заступник директора – начальник Управління	251	1	211	0,2	42	32	169
4.	Заступник директора	251	1	211	0,1	21	16	190

5.	Начальник управління аудиту	251	1	211	0,8	169	127	42
6.	Заступник начальника управління	251	1	211	0,8	169	127	42
7.	Заступник начальника управління	251	1	211	-	-	-	21
8.	Начальник відділу	251	4	844	0,9	760	570	84
9.	Начальник відділу	251	1	211	0,6	127	95	42
10.	Заступник начальника відділу	251	2	422	0,9	380	284	42
11.	Головний спеціаліст-юрисконсульт	251	1	211	0,1	21	16	21
12.	Головний спеціаліст	251	10	2110	0,9	1900	1424	210
13.	Головний спеціаліст	251	7	1477	0,9	1330	997	147
14.	Головний спеціаліст	251	2	422	0,5	211	158	42
15.	Головний спеціаліст	251	4	844	-	-	-	844
	Всього:	x	38	8018	x	5257	3941	2191
<i>Департамент муніципальної безпеки</i>								
16.	Головний спеціаліст	251	1	196	0,5	98	88	98
<i>Департамент соціальної політики</i>								
17.	Начальник відділу	251	1	211	0,4	84	63	127
18.	Заступник начальника відділу	251	1	211	0,8	169	127	42
19.	Головний спеціаліст	251	3	633	0,9	570	426	63
	Всього:		5	1055		823	616	232
<i>Департамент культури</i>								
20.	Начальник відділу	251	1	196	0,8	156	134	40
21.	Головний спеціаліст	251	3	555	0,9	499	429	56
	Всього:		4	751		655	563	96
<i>Департамент містобудування та архітектури</i>								
22.	Головний спеціаліст	251	1	211	0,9	190	143	21
<i>Управління з питань реклами</i>								
23.	Головний спеціаліст	251	1	60	1	60	45	0

<i>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
24.	Завідувач сектору	251	1	211	0,6	127	95	84
<i>Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
25.	Завідувач сектору	251	1	211	0,5	105	79	106
26.	Головний спеціаліст	251	1	211	0,9	190	142	21
	Всього:		2	422		295	221	127
<i>Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
27.	Завідувач сектору	251	1	211	0,6	127	95	84
28.	Головний спеціаліст	251	1	211	0,9	190	143	21
	Всього:	х	2	422	х	317	238	105
	Всього:	х	55	11346	х	7822	5950	2954

Директор Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



(підпис)

Оксана КОЛТИК

(дата складання зведеного плану)

Додаток до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки (зі змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій на 2023-2025 роки (зі змінами), затвердженого Київським міським головою 31.08.2023 року

До розділу V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

Пункт розділу V плану	Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо пріоритетного об'єкту внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
<p><u>Завдання із здійснення внутрішніх аудитів:</u> проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.</p>				
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:				
П.1		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності (КП «Фармація»)		У зв'язку з неповною чисельністю Управління аудиту Департаменту (шість вакантних посад) та необхідністю проведення позапланових аудитів
П.4		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій (Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд»)		У зв'язку з неповною чисельністю Управління аудиту Департаменту (шість вакантних посад) та необхідністю проведення позапланових аудитів
П.5		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління		У зв'язку з неповною чисельністю Управління аудиту Департаменту

		ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (Комунальний концерн «Центр комунального сервісу»)		(шість вакантних посад) та необхідністю проведення позапланових аудитів
П.7		Ремонтні роботи (Комунальна корпорація «Київавтодор»)		Виймка документів за ухвалою Голосіївського районного суду від 18.07.2023 №752/14478/23
П.38		Закупівлі (Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва»)		У зв'язку з проведенням позапланового внутрішнього аудиту КП «Київпастрас» за дорученням Київського міського голови В.Кличка та у зв'язку з неповною чисельністю відділу операційного аудиту (дві вакантних посади) виникли обставини, які унеможливають виконання Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік у повному обсязі та у визначений період
П.40		Закупівлі (Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Печерського району м. Києва)		У зв'язку з проведенням позапланового внутрішнього аудиту КП «Київпастрас» за дорученням Київського міського голови В.Кличка та у зв'язку з неповною чисельністю відділу операційного аудиту (дві вакантних посади) виникли обставини, які унеможливають виконання Зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік у повному обсязі та у визначений період

Департамент охорони здоров'я

П.41		Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій Ефективність виконання міських цільових програм (КНП «Київська міська клінічна лікарня № 18» ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантними посадами спеціалістів з питань внутрішнього аудиту
П.42		Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій Ефективність виконання міських цільових програм (КНП «Перинатальний центр м. Києва» ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантними посадами спеціалістів з питань внутрішнього аудиту
П.43		Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій Ефективність виконання міських цільових програм (КНП «Київська міська клінічна лікарня № 5» ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантними посадами спеціалістів з питань внутрішнього аудиту
П.44		Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій Ефективність виконання міських цільових програм (КНП «Дитяча клінічна лікарня № 7» Печерського району м. Києва ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантними посадами спеціалістів з питань внутрішнього аудиту

Департамент суспільних комунікацій

П.54		Закупівлі (Департамент суспільних комунікацій ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
-------------	--	--	--	--

Департамент житлово-комунальної інфраструктури

П.55		Закупівлі (Комунальне підприємство «Державний історико-меморіальний Лук'янівський заповідник»)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
-------------	--	--	--	--

П.56		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Закупівлі Комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Водно – інформаційний центр»		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Департамент транспортної інфраструктури				
П.57		Управління коштами та об'єктами комунальної власності (Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них» Оболонського району м. Києва)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Департамент культури				
П.60		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності (Міська спеціалізована молодіжна бібліотека «Молода гвардія»)		Проведення позапланових аудитів на підставі доручень директора Департаменту культури в зв'язку з великою кількістю скарг, які надходили до профільних відділів Департаменту культури
Голосіївська РДА				
П.61		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Ефективність виконання міських цільових програм (Відділ у справах молоді та спорту Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Дніпровська РДА				
П.64		Ефективність виконання міських цільових програм (Управління соціального захисту населення Дніпровської РДА)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
П.65		Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку (КП «Керуюча компанія з обслуговування		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту

		житлового фонду Дніпровського району м. Києва)		
Подільська РДА				
П.67		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності (КП «Шкільне харчування»)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту до кінця листопада 2023 року
Печерська РДА				
П.68		Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Закупівлі (Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва»)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Святошинська РДА				
П.69		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності (Святошинський районний в місті Києві центр соціальних служб)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Шевченківська РДА				
П.70		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності (КП «Спортивний комплекс «Старт»)		У зв'язку з мобілізацією спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження				
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту				
П.72		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) (Департамент освіти і науки ВО КМР (КМДА))		Перерозподіл ресурсів відділу, відповідального за проведення аудиту функціонування системи внутрішнього контролю, з метою проведення тестувань модулю інформаційно-аналітичної системи

				«Система внутрішнього контролю» на базі web-порталу «Київаудит», доопрацювання якої проводились протягом жовтня-грудня 2023 року для удосконалення та розширення функціональності системи внутрішнього контролю, відповідно до вимог Порядку організації системи внутрішнього контролю у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва», затвердженого розпорядженням ВО КМР (КМДА) від 07 травня 2020 року №690.
Департамент транспортної інфраструктури				
П.73		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (Департамент транспортної інфраструктури ВО КМР (КМДА))		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Дніпровська РДА				
П.75		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту

		адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (Управління будівництва Дніпровської РДА)		
П.76		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (Управління освіти Дніпровської РДА)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
П.77		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (КНП «Консультативно-діагностичний центр Дніпровського району міста Києва)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Святошинська РДА				
П.78		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо (Управління соціального захисту населення Святошинської районної в місті Києві державна адміністрація)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту

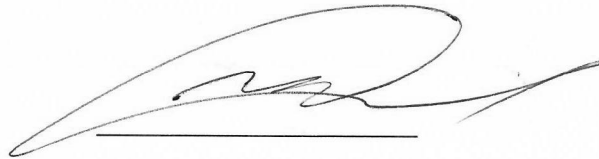
До розділу VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2023 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

<i>Пункт розділу VI плану</i>	<i>Включено об'єкт аудиту</i>	<i>Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту</i>	<i>Зміни щодо пріоритетного об'єкту внутрішнього аудиту</i>	<i>Обґрунтування змін</i>
1	2	3	4	5
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності та відповідності закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, виконання міських цільових програм, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, функціональних процесів, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо				
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту				
П.3		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності. Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій (Комунальне некомерційне підприємство «Київський міський центр радіаційного захисту населення міста Києва від наслідків Чорнобильської катастрофи»)		У зв'язку з неповною чисельністю Управління аудиту Департаменту (шість вакантних посад) та необхідністю проведення позапланових аудитів
Завдання із здійснення внутрішніх аудитів: проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності організації системи внутрішнього контролю та повноти її впровадження				
Департамент економіки та інвестицій				
П.11		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Департамент житлово-комунальної інфраструктури				
П.12		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Департамент муніципальної безпеки				
П.13		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з проведенням ряду заходів для організації та функціонування системи внутрішнього контролю,

				спрямованої на ефективність використання бюджетних коштів та досягнення результатів діяльності та визначення уповноваженої особи з питань внутрішнього контролю
Департамент суспільних комунікацій				
П.15		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Департамент транспортної інфраструктури				
П.16		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Голосіївська РДА				
П.19		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Дарницька РДА				
П.20		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з довготривалою відсутністю спеціаліста по причині хвороби
Дніпровська РДА				
П.22		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Оболонська РДА				
П.23		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту до середини III кварталу 2023 року

Подільська РДА				
П.24		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою головного спеціаліста з питань внутрішнього аудиту до кінця листопада 2023 року
Печерська РДА				
П.25		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Святошинська РДА				
П.26		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з вакантною посадою спеціаліста з питань внутрішнього аудиту
Шевченківська РДА				
П.27		Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність)		У зв'язку з мобілізацією спеціаліста з питань внутрішнього аудиту

Директор
Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Оксана КОЛТИК