

ЗАТВЕРДЖУЮ  
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА

Віталій КЛИЧКО



## ЗВЕДЕННИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН

### ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2019 РІК

## ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

### ТА РАЙОННИХ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНИХ АДМІНІСТРАЦІЙ (зі змінами)

*(назва міністерства, іншого центрального органу виконавчої влади, Ради міністрів Автономної Республіки Крим, області, Київської та Севастопольської міських державних адміністрацій, іншого головного розпорядника коштів державного бюджету; далі – державний орган)*

Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) на 2019 рік складено з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) на 2019 – 2021 роки, затвердженого Київським міським головою 15.02.2019.

#### **1. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:**

- 1) значною кількістю перехідних та першочергових позапланових аудитів;
- 2) невчасним наданням документів та значним обсягом досліджуваних питань;
- 3) виконанням доручень керівництва Київської міської ради (Київської державної адміністрації) та правоохоронних органів, пов'язаних з проведенням внутрішніх аудитів;
- 4) неможливістю проведення аудиту у зв'язку вилученням документів правоохоронними органами;
- 5) участю внутрішніх аудиторів у проведенні комплексних планових та позапланових аудитів;
- 5) вакантністю посад спеціалістів з внутрішнього аудиту у структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій тощо.



Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій на 2019 рік, затвердженого Київським міським головою Кличком В. В. 24.07.2019, наведено у додатку до цього операційного плану.

## II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/станова/ підприємства/ організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін проведення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7

### Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:

### Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Ефективність виконання міських цільових програм	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання міських цільових програм, виконання контролю-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	Оцінка ефективності планування, виконання та результатів міської цільової програми розвитку туризму в місті Києві на 2016-2018 роки.	Управління туризму та промоції, Комунальне підприємство «Київський міський туристично-інформаційний центр»	2016-2018	I півріччя
2	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контролю-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання міських цільових програм, виконання контролю-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	Оцінка діяльності установи щодо ефективності процесу здійснення простої первинної візуальної експертизи культурних цінностей та видача експертного висновку за її результатами.	Департамент культури	-	II півріччя
3	Інформаційні системи та технології	Проведення внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій	Оцінка ефективності інформаційно-технологічних рішень з побудови опорної бездротової мережі для створення системи раннього оповіщення від техногенних загроз, екологічного моніторингу.	Комунальне підприємство «Київтелесервіс»	-	II півріччя



4	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, проєктур, контрактів з питань стану збереження активів, інформативності та використання майна, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Станція технічного обслуговування автобусів комунального підприємства «Київпастрас»	2017-2019	II півріччя
5	Закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Департамент охорони здоров'я	2017-2019	I півріччя
6	Закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Управління освіти та інноваційного розвитку Печерської районної в місті Києві державної адміністрації	2017-2019	I півріччя
7	Закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	Комунальне підприємство «Центр організації дорожнього руху»	2017-2019	II півріччя

8	Пайова участь	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних витратів за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню інженерних мереж, об'єктів інженерно-транспортної, соціальної інфраструктури до комунальної власності міста Києва на кошторисну вартість яких, забудовники претендують на зменшення розміру пайової участі (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Департамент комунальної власності м. Києва, підприємства та організації, (збудовники), які планують зменшення розміру пайової участі (внесків) на створення соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва	2018-2019	I-II півріччя
9	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних витратів за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час реконструкції з добуловою СЗШ №22 на просп. Відрадного, 36-В у Солом'янському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство «Солом'янка – Сервіс» Солом'янської районної в м. Києві державної адміністрації	2017-2019	II півріччя
10	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних витратів за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час реконструкції нежитлових приміщень на першому поверсі будівлі на вул. Будипанській, 3 у Деснянському районі міста Києва для влаштування амбулаторії лікарів сімейної медицини (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство «Ватутінськінвестбуд»	2017-2019	II півріччя
11	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних витратів за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції каналізаційного колектора Д=1000-1200 мм по вул. Дегтяренка (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство «Інженерний центр»	2018-2019	I півріччя



12	Ремонтні роботи	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту теплових мереж (аварійні ділянки) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство «Київтеплоенерго»	2018-2019	II півріччя
13	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва з добувальною зовнішніх мереж водопроводу та каналізації на вул. Косенка на житловому масиві "Виноградар" у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Управління капітального будівництва, архітектури та землекористування Подільської районної в місті Києві державної адміністрації	2007-2019	II півріччя
14	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва світлофорних об'єктів (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство «Центр організації дорожнього руху»	2018-2019	II півріччя
15	Ремонтні роботи	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту шляхопроводів на перетині вул. Богатирської та Московського проспекту та капітального ремонту шляхопроводів на перетині вул. Богатирської та Оболонського проспекту в Оболонському районі міста Києва.	Комунальна корпорація «Київавтодор»	2019	II півріччя (до завершення робіт)
16	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва великої окружної дороги на ділянці від проспекту	Комунальне підприємство «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд міста Києва»	2017-2019	II півріччя (до завершення робіт)



		капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	Маршала Рокоссовського до вул. Богатирської з будівництвом транспортної розв'язки в різних рівнях			
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені за дорученням/зверненням:</b>						
1	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	Лист Київської місцевої прокуратури № 2 від 09.11.2018 №31-1108-17, проблемні питання, що обговорювалися в ході балансової комісії у Департаменті культури.	Оцінка діяльності установи щодо ефективності використання території парку «Партизанська слава» для розміщення атракціонів та мотузкового парку.	Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Дарницького району м. Києва та інші пов'язані підприємства, установи та організації	-	І півріччя
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Окреме доручення Київського міського голови Кличка В. В. від 05.07.2019 №25534.	Оцінка діяльності підприємства щодо організації та проведення ярмарків у місті Києві, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна	Комунальне підприємство «Поділь-Нерухомість»	2017-2018	II півріччя
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Доручення директора Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) до Лист Департаменту культури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 11.07.2019 № 060-3832.	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Комунальний заклад «Парк культури та відпочинку «Гідропарк»	2017-2019	II півріччя
4	Закупівлі	Доручення Київського міського голови Кличка В. В. від 22.07.2019 № 27616 до листа Головного підрозділу детективів Національного антикорупційного бюро України від 19.07.2019 № 0423-158/23674.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства під час планування та проведення процедур закупівель техніки (ідентифікатори закупівлі UA-2016-10-28-000674-d, UA-2016-11-02-000259-c, UA-2017-07-06-000138-a, UA-2017-07-10-000218-c, UA-2017-08-23-000837-c, UA-2017-07-10-001128-b), а також виконання договорів поставки № 198/12 від 19.12.2016, № 191/12 від 06.12.2016, № 141/10 від 09.10.2017, № 112/9 від 15.09.2017, № 113/9 від 15.09.2017 та № 182/11 від 01.11.2017.	Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд»	2016-2019	II півріччя



5	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Ризиковий тип робіт (об'єкт реконструкції, можливість додаткових, не передбачених проектом робіт), малопрофесійний замовник. Доручення в.о. голови Київської міської державної адміністрації Поворозника М. Ю. від 29.11.2018 №001-ОП/Ш-13364/9 до звернення голови домового комітету Шгалтовної О. О. та секретаря домового комітету Петрова М.П. від 28.11.2018 №16	Оцінка діяльності підприємства, як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції загальноосвітнього навчального закладу №241 по вул. Голосіївська, 12 в Голосіївському районі м. Києва та капітального ремонту покривлі житлового будинку по проспекту Науки, 24 в Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Комунальне підприємство капітального будівництва, реконструкції та інвестицій «Голосіїво-будівель», проспект Голосіївський, 89, Київ	2017-2019	I півріччя
6	Ремонтні роботи	Ризики завищень обсягів та вартості фактично виконаних робіт, на які було виділено значні обсяги фінансування згідно з Програмою соціально-економічного розвитку м. Києва на 2018-2020 роки; доручення Київського міського голови Кличка В.В. від 20.11.2018 №001-КО-8527/3 до звернення гр. Полівевої О. Л. від 20.11.2018	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту стадіона "Темп" на вулиці Генерала Вітрука, 10 а у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»).	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації	2017-2019	I півріччя
7	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Доручення в.о. голови Київської міської адміністрації Поворозника М. Ю. від 30.11.2018 № 44207.	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження і використання фінансових і матеріальних ресурсів, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності.	Комунальне підприємство «Спецжитлофонд»	2017-2019	I півріччя
8	Ремонтні роботи	Постанова Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 № 1083, доручення першого заступника голови Київської міської державної адміністрації від 13.03.2019 № 9859.	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення міста Києва із заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники у 2018-2019 роках.	Комунальне підприємство «Київміськвітло»	2018	I-II півріччя
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення аудиту в планових внутрішніх аудитах у попередньому році:</b>						
1	Ефективність виконання міських цільових програм	Ризик неефективного та з порушенням вимог чинного законодавства планування та витрачання бюджетних коштів, виділених на виконання міських цільових програм	Оцінка діяльності установи щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності виконання міської цільової програми «Електроонна	Департамент інформаційно-комунікаційних технологій	2012-2017	I півріччя



		<p>«столиця» на 2012-2018 роки, ефективності проведення державних закупівель, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи.</p>	
<p>2</p> <p>Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контролюючо-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.</p>	<p>План роботи на I півріччя 2018 року (Ризики неефективної побудови процесів надання адміністративних послуг в частині здійснення ресесрацій, надання дозволів тощо)</p>	<p>Оцінка виконання Департаментом з питань державного архітектурно-будівельного контролю міста Києва контролюючо-наглядових функцій, в частині здійснення архітектурно-будівельного контролю на території міста Києва.</p>	<p>Департамент з питань державного архітектурно-будівельного контролю міста Києва</p> <p>2017-2018</p> <p>I півріччя</p>
<p>3</p> <p>Закупівлі</p>	<p>План роботи на II півріччя 2018 року (Значна кількість проведених процедур закупівель та укладених договорів. Значна сума по укладеним договорам закупівель. Значна кількість оскаржень процедур закупівель в системі Prozorro).</p>	<p>Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна, дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо</p>	<p>Управління житлово-комунального господарства та будівництва Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації</p> <p>2016-2018</p> <p>I півріччя</p>
<p>4</p> <p>Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності</p>	<p>План роботи на II півріччя 2018 року (Значна сума бюджетних призначень, асигнувань на капітальні видатки, зменшення вартості необоротних активів, значна сума дебіторської заборгованості, власних надходжень. Доручення в. о. голови Київської міської державної адміністрації Поворозника М. Ю. від 07.06.2018 №001-ОП/КО-9649 до колективної скарги промадя. Значна кількість проведених процедур закупівель та укладених договорів. Значна сума по укладеним договорам закупівель. Значна кількість оскаржень процедур закупівель в системі Prozorro. Посилена увага до закупівель установи з боку промадельності).</p>	<p>Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна, дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.</p>	<p>Управління освіти Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації</p> <p>2016-2018</p> <p>I півріччя</p>
<p>5</p> <p>Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності</p>	<p>Лист Департаменту культури від 21.12.2018 №060-9119.</p>	<p>Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів, інформації та управління комунальним майном.</p>	<p>Комунальний заклад «Театрально-видовищний заклад культури «Київська маля опера»</p> <p>2017-2018</p> <p>I півріччя</p>



6	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	План роботи на I півріччя 2018 року (ризики неефективного використання об'єктів комунальної власності, коштів, неналежного виконання функцій та ведення фінансово-господарської діяльності).	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів.	Комунальне підприємство по охороні, утриманню та експлуатації земель водного фонду м. Києва "Плесо"	2016-2018	I півріччя
7	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	План роботи на II півріччя 2018 року (ризики завищень обсягів та вартості фактично виконаних робіт, на які було виділено значні обсяги фінансування згідно з Програмою соціально-економічного розвитку м. Києва на 2017 рік).	Оцінка діяльності КП «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт по об'єкту "Будівництво під'їзної автомобільної дороги від Червонозоряного проспекту (поблизу примикання вул. Кіровоградська) до міжнародного аеропорту «Київ» (Жуляни) у Солом'янському районі м. Києва у 2011-2018 роках.	Комунальне підприємство «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва»	2011-2018	I півріччя
8	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	План роботи на II півріччя 2018 року (ризики завищень обсягів та вартості фактично виконаних робіт, на які було виділено значні обсяги фінансування згідно з Програмою соціально-економічного розвитку м. Києва на 2018 рік).	Оцінка діяльності КП «Київський центр розвитку міського середовища» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції парку «Кіото» у Деснянському районі м. Києва у 2017-2018 роках	Комунальне підприємство «Київський центр розвитку міського середовища»	2017-2018	I півріччя
9	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	План роботи на II півріччя 2018 року (ризики завищень обсягів та вартості фактично виконаних робіт, на які було виділено значні обсяги фінансування згідно з Програмою соціально-економічного розвитку м. Києва на 2017 рік).	Оцінка діяльності КО «Київзеленбуд» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах: "Реконструкція і благоустрій парку «Юність» на розі вулиць Пилипа Козницького та Уманської у Солом'янському районі м. Києва», «Капітальний ремонт парку «Веселка» в Шевченківському районі м. Києва", «Капітальний ремонт бульвару по вул. Саратовській у Шевченківському районі м. Києва», «Капітальний ремонт південної частини бульвару по вул. Саратовській у Шевченківському районі м. Києва».	Комунальне об'єднання «Київзеленбуд»	2015-2018	I півріччя



## Департамент культури:

## Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Публічна бібліотека імені Лесі Українки для дорослих м. Києва	2016-2019	I квартал
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Комунальний заклад «Театрально-видавничий заклад культури «Київський муніципальний академічний театр ляльок на лівому березі Дніпра».	2017-2019	II квартал
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Голосіївський парк культури та відпочинку ім. М. Рильського	2017-2019	III квартал
4	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Театрально-видавничий заклад культури «Київський академічний театр ляльок»	2017-2019	III-IV квартали



5	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, 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»	2017-2019	IV квартал
---	--	--	---	---	-----------	------------

**Об'єкти внутрішнього аудиту, включені за дорученням/зверненням:**

1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Концертний заклад культури «Муниципальный академичный камерный хор «Київ»	2017-2019	I квартал
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Комунальний заклад «Театрально-видовищний заклад культури «Театр «Київ Модерн-балет»	2017-2019	II квартал
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Музей видатних діячів української культури Леся Українки, Миколи Лисенка, Панаса Саксаганського, Михайла Старийського	2017-2019	II-III квартали



## Департамент охорони здоров'я:

## Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту (включено за результатами оцінки ризиків):

1	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку; ремонтні роботи	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Київська міська клінічна лікарня № 6	2016-2019	І півріччя
2	Ефективність виконання міських цільових програм; закупівлі; ремонтні роботи	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Дитяча клінічна лікарня № 7 Печерського району м. Києва	2010-2019	І півріччя
3	Ремонтні роботи; достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Київський міський центр дитячої нейрохірургії	2010-2019	І півріччя
4	Ремонтні роботи; достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Київська міська клінічна лікарня № 10	2016-2019	І півріччя
5	Закупівлі; ремонтні роботи; достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Київська міська клінічна лікарня № 17	2015-2019	І півріччя
6	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку; закупівлі	Проведення внутрішніх відповідності управління об'єктами здійснення програмою розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	внутрішніх аудитів закупівель, коштами та власності, видатків за соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної відповідності ведення бухгалтерського обліку	Київський міський будинок дитини «Берізка», Київський міський будинок дитини	2016-2019	І півріччя



		програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо		ім. М. М. Городенького		
8	Капітальні видатки за програмою економічного розвитку; закупівлі	Проведення внутрішніх відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Київське міське клінічне бюро судово-медичної експертизи	2017-2019	I півріччя
9	Ремонтні роботи; достовірність фінансової та бюджетної витратності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної витратності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	КНП «Консультативно-діагностичний центр» Дніпровського району міста Києва	2016-2019	II півріччя
10	Закупівлі; достовірність фінансової та бюджетної витратності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної витратності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	КНП «Консультативно-діагностичний центр № 2 Дарницького району м. Києва»	2016-2019	II півріччя
11	Ефективність виконання міських цільових програм; закупівлі; ремонтні роботи	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Київська міська клінічна лікарня № 11 Дніпровського району м. Києва	2016-2019	II півріччя
12	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку; закупівлі; ремонтні роботи	Проведення внутрішніх відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	КНП «Консультативно-діагностичний центр» Святошинського району м. Києва	2016-2019	II півріччя
13	Капітальні видатки за програмою економічного розвитку; достовірність фінансової та бюджетної витратності	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної витратності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при формуванні бюджетної витратності, правильності ведення бухгалтерського обліку	КНП «Консультативно-діагностичний центр» Солом'янського району м. Києва	2016-2019	II півріччя



	комунальних підприємств, установ та організацій						
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>							
1	Закупівлі; достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних витратів за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установ щодо використання коштів на харчування, дотримання порядку видачі путівок, правильності ведення бухгалтерського обліку	ТМО «СНАТОРНОГО ЛІКУВАННЯ» міста Києва, ДСС «Ялинка», ДСС «Лісова поляна», ДСС «Лісний», ДСС «Орлятко», ДСС «Салют»	2016-2018	І квартал	
<b>Департамент соціальної політики:</b>							
1	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформативності та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Будинок соціального піклування	2016-2019	І півріччя	
2	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформативності та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Спеціалізований будинок для ветеранів війни та праці, громадян похилого віку та інвалідів на вул. Будищанській, 4	2016-2019	І півріччя	
3	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформативності та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Спеціалізований будинок для ветеранів війни та праці, громадян похилого віку та інвалідів на вул. Іжакевича, 3	2016-2019	І півріччя	



4	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Київський психоневрологічний інтернат	2016-2019	I півріччя
5	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Київський геріатричний пансіонат	2017-2019	II півріччя
6	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Комунальна соціальна установа «Київський міський комплекс соціальної адаптації інвалідів з розумовою відсталістю»	2016-2019	II півріччя
7	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління держаним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Центр трудової реабілітації для розумово інвалідів з відділенням соціально-побутової адаптації	2016-2019	II півріччя
<b>Департамент житлово-комунальної інфраструктури:</b>						
1	Ефективність виконання міських цільових програм. Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності. Закупівлі	Забезпечення впевненості зацікавлених сторін у досягненні належного рівня ефективності, достовірності та відповідності. Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, правильності нарахування та виплати заробітної плати, дотримання актів законодавства, при проведенні процедури закупівлі	Комунальне підприємство «Київкомунасервіс»	2017-2018	I півріччя



Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	соціально – економічного розвитку. Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, при проведенні процедури закупівлі	Комунальне підприємство «Група впровадження проекту з енергозбереження адміністративних і громадських будівлях м. Києва»	2018	II півріччя
2 Закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку.	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, при проведенні процедури закупівлі	Комунальний концерн «Центр комунального сервісу»	2015-2017	II півріччя
<b>Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:</b>					
1 Ефективність виконання міських цільових програм Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Закупівлі Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку. Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, при проведенні процедури закупівлі Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організації	Оцінка діяльності управління освіти м. Києва	Управління освіти м. Києва	2016-2018	30.06.2019
<b>Голосїївська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>					
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>					
1 Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності управління освіти м. Києва	Управління освіти м. Києва	2016-2018	30.06.2019



2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо законності та ефективності використання бюджетних коштів, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та ефективності використання бюджетних коштів	Управління праці та соціального захисту населення Головиської районної в місті Києві державної адміністрації	2016-2018	30.06.2019
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, закупівлі	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівлі, укладанні та виконанні договорів	КП «Шкільне харчування»	2016-2018	31.12.2019

**Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:**

**Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):**

1	Управління бюджетними коштами, збереження та використання майна	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	Оцінка діяльності установи щодо дотримання вимог законодавства, планів, процедур з питань збереження та ефективності використання майна	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	2017-2018	I півріччя
2	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Відділ молоді та спорту Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	2017-2018	II півріччя

**Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році:**

1	Порушення норм Закону України «Про публічні закупівлі»	Лист головного управління контролювального захисту інтересів держави у сфері економічної безпеки від 23.03.2018 №8/1/2-4324 (вх. від 18.05.2018 № 18534)	Ефективне використання бюджетних коштів, недопущення закупівель за завищеними цінами	Управління освіти Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	2017	I півріччя
---	--	--	--	---	------	------------

**Десяняцька районна в місті Києві державна адміністрація:**

**Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):**

1	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо оцінки діяльності структурних підрозділів райдержадміністрації	Проведення внутрішнього аудиту відповідності згідно зі зведеним планом роботи з внутрішнього аудиту	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства з питань збереження активів, інформації та управління майном. Законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності	Управління культури, туризму та охорони культурної спадщини	2017-2018	I півріччя
2	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо оцінки діяльності структурних підрозділів	Проведення внутрішнього аудиту відповідності	Оцінка діяльності щодо дотримання актів законодавства з питань збереження активів, інформації та управління майном.	Відділ з питань надзвичайних ситуацій	2017-2018	II півріччя



райдержадміністрації								
<b>Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>								
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1	Ефективність планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання	Проведення внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм	Ефективність організації процесу планування і виконання бюджетної програми та результатів їх виконання за останні три роки	Фінансове управління	2016-2018 роки	II квартал 2019 року		
2	Використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном	Оцінка відповідності та надійності збереження існуючих активів	Відділ культури	2017-2018 роки	III квартал 2019 року		
3	Правильність ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової і бюджетної звітності	Проведення внутрішніх фінансових аудитів щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності	Результативність ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової і бюджетної звітності	Служба у справах дітей	2016-2018 роки	IV квартал 2019 року		
<b>Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>								
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, закупівлі, управління та розвиток персоналу	Плановий аудит відповідності: «Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства у сфері використання комунального майна та орендних відносин»	Комунальне підприємство "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Оболонського району м. Києва"	2016-2018	I-II квартал		
<b>Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>								
<b>Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):</b>								
1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, системи внутрішнього контролю, управління та розвиток персоналу	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу, системи внутрішнього контролю	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку Подільського районного в місті Києві центру соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	Подільський районний центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді	2018 рік	I півріччя		
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, системи внутрішнього контролю, управління та розвиток персоналу	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу, системи внутрішнього контролю	Законність та достовірність операцій з основними засобами, запасами; правові підстави використання майна; правильність відредагування даних в бухгалтерському обліку служби у справах дітей	Служба у справах дітей	2017-2018 роки	II півріччя		



**Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:**

**Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):**

1	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	Проведення даного аудиту є забезпечення повноти і точності первинних документів і якості інформації необхідної для успішного керівництва і прийняття ефективних управлінських рішень	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства з питань збереження активів та управління майном, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями Солом'янського району міста Києва	2018	II квартал
2	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	Аудит якості ведення бухгалтерського обліку та достовірності відображеної інформації у фінансовій звітності, дасть змогу попередити нецільове використання коштів та підвищити контроль та управління грошовими потоками підприємства	Оцінка відповідності щодо дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів.	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом'янського району м. Києва»	2017-2018	IV квартал

**Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:**

**Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):**

1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності структурних підрозділів та інших підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства при формуванні фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Відділ культури Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації	2016-2018.	II квартал
2	Система внутрішнього контролю та управління ризиками	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності структурних підрозділів та інших підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства при формуванні фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Управління освіти, молоді та спорту Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації	2017-2019	IV квартал



## III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

<i>Підстава для виключення іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	№ з/п	<i>Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту</i>	Термін виконання
1	2	3	4
<b>Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	до 20.01.2019
Здійснення методологічної роботи	3	Внесення змін до Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893, відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062.	Протягом 2019 року
	4	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року
	5	Впровадження ІАБД Результати аудиту в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради та районних в місті Києві державних адміністраціях та надання консультацій	Протягом 2019 року
	6	Вдосконалення та розвиток ІАБД Результати аудиту	Протягом 2019 року
Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів	1	Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів».	Протягом 2019 року
Професійний розвиток працівників	2	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	Протягом 2019 року
Інша діяльність з внутрішнього аудиту	3	Опрацювання запитів, звернень, доручень, робота з правоохоронними органами тощо	Протягом 2019 року
<b>Департамент культури:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Щоквартально
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Червень, грудень



Здійснення методологічної роботи	3	Внесення змін до Положення про відділ внутрішнього фінансового контролю та аудиту з урахуванням вимог Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893 та постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062.	Лютий-березень
Доручення директора Департаменту культури, звернення відповідальних за діяльність тощо	4 5	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту (навчання) Позапланові перевірки окремих питань	Протягом 2019 року За необхідністю
<b>Департамент охорони здоров'я:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2019 рік
Здійснення методологічної роботи	2	Здійснення методологічної роботи	2019 рік
Професійний розвиток працівників відділу	3 4	Впровадження ІАБД Результати аудиту Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього фінансового аудиту Департаменту охорони здоров'я	2019 рік 2019 рік
<b>Департамент житлово-комунальної інфраструктури:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Протягом 2019 року
Професійний розвиток працівників Сектору	3	Професійний розвиток працівників Сектору	Протягом 2019 року
<b>Департамент соціальної політики:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	за необхідністю
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	за необхідністю
Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	3	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	за необхідністю
<b>Голосїєвська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	1	Відповідно до п.2 постанови КМУ від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» створити та забезпечити функціонування відділу внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурі Голосїєвської районної в місті Києві державної адміністрації	31.12.2019
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	31.12.2019
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	3	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	31.12.2019
Здійснення методологічної роботи	4	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	31.12.2019
Професійний розвиток працівників відділу	5	Проведення один раз на тиждень у відділі технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів	31.12.2019



<b>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	II півріччя 2019 року
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	I півріччя 2019 року
Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	3	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	II півріччя 2019 року
<b>Десяняцька районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	Протягом 2019 року
	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	Протягом 2019 року
	3	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проєктів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проєктах громадського бюджету	Протягом 2019 року
Підготовка відповідних документів про Сектор з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту (Положення, посадових інструкцій)	4	Приведення документів про Сектор з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту в відповідність нормам чинного законодавства	Лютий 2019
Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту щодо внесення необхідної інформації до інформаційно-аналітичної системи Інтернет-порталу «Київаудит», на єдиному порталі публічних коштів «E-data» та інше	5	Робота з керівниками структурних підрозділів райдержадміністрації, підприємств, установ, організацій, які належать до сфери управління райдержадміністрації, щодо своєчасного забезпечення врахування рекомендацій, проведення дієвих заходів та усунення порушень та внесення відповідної інформації до інформаційно-аналітичної системи Інтернет - порталу «Київаудит»	Протягом 2019 року
Здійснення методологічної роботи	6	Консультації для працівників райдержадміністрації, відповідальних з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інше	Січень-лютий 2019 року
	7	Робота в ІАБД Результати аудиту	Протягом 2019 року
Професійний розвиток працівників Сектору з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	8	Взяття участі у семінарах, тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами, та самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	Протягом 2019 року
	9	Участь у заходах райдержадміністрації	Протягом 2019 року
<b>Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів	1	Здійснення заходів моніторингу врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів	По три робочих дні кожного місяця та чотири робочих дні в грудні місяці перед складання річного звіту 1-ДВА
	2	Складання і затвердження щорічного звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту та підготовка щорічної програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	з 16 по 20 грудня



Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	3	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у професійному навчанні включаючи самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	по одному робочому дню кожних два місяці року
<b>Обогоньська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	1	Відповідно до п.2 постанови КМУ від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» створити та забезпечити функціонування відділу внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурі Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації	31.12.2019
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	31.12.2019
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	3	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	31.12.2019
Здійснення методологічної роботи	4	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	31.12.2019
<b>Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів	Протягом 2019 року
	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішніх аудитів Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	Протягом 2019 року
	3	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проєктів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проєктах громадського бюджету	Протягом 2019 року
	4	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	Протягом 2019 року
	5	Робота з керівниками структурних підрозділів райдержадміністрації, підприємств, установ, організацій, які належать до сфери управління райдержадміністрації, щодо своєчасного забезпечення врахування рекомендацій, проведення дієвих заходів та усунення порушень	Протягом 2019 року
Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту щодо внесення необхідної інформації до інформаційно-аналітичної системи інтернет-порталу «Київаудит», на єдиному порталі публічних коштів «E-data» та інше	6	Консультації для працівників райдержадміністрації, відповідальних з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інше	Протягом 2019 року
Здійснення методологічної роботи	7	Робота в ІАБД Результати аудиту	Протягом 2019 року
Професійний розвиток головного спеціаліста з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	8	Взяття участі у семінарах, тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами, та самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	Протягом 2019 року
	9	Участь у заходах райдержадміністрації	Протягом 2019 року



<b>Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1	Відповідно до п. 2 постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту»	Протягом 2019 року
	2	Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, змін до них	Раз на рік
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	За результатами кожного аудиту
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	4	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом підготовки програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання.	Раз на рік
	5	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	Постійно
Професійний розвиток працівника з внутрішнього аудиту	6	Участь працівника з внутрішнього аудиту у професійному навчанні	Протягом 2019 року
<b>Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Приведення Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1	Відповідно до п. 2 постанови Кабінету Міністрів від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» утворити та забезпечити функціонування структурних підрозділів внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації	31.12.2019
	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту -	31.12.2019
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	3	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	31.12.2019
Здійснення методологічної роботи	4	Впровадження та наповнення бази ІАБД Результати аудиту в структурних підрозділах з правом юридичної особи та комунальними підприємствами підпорядкованими Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації	31.12.2019
	5	Участь внутрішнього аудиту Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації у професійному навчанні	31.12.2019
<b>Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>			
Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001 (зі змінами)	1	Відповідно до постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту утворити та забезпечити сектор внутрішнього аудиту	Протягом року
	2	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Протягом року



**ІV. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ ТА ЗАВАНТАЖЕНІСТЬ ВНУТРІШНІМИ АУДИТАМИ, ІНШОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ**

25

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Плановий фонд робочого часу, людино-дні	Завантаженість внутрішніми аудитами			Завантаженість іншою діяльністю з внутрішнього аудиту, людино-дні
					Визначений коефіцієнт завантаженості внутрішніми аудитами для відповідної посади	Загальний плановий фонд робочого часу на проведення внутрішніх аудитів, людино-дні	у тому числі на: планує внутрішні аудити, людино-дні	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:</b>								
...	Директор Департаменту	250	1	220	0,1	22	17	198
	Перший заступник директора Департаменту	250	1	220	0,1	22	17	198
	Заступник Директора	250	2	220	0,2	88	66	352
	Начальник Управління	250	1	220	0,6	132	99	88
	Заступник начальника Управління	250	2	220	0,7	308	231	132
	Начальник відділу	250	3	220	0,8	528	396	132
	Заступник начальника відділу	250	2	220	0,8	352	264	88
	Головний спеціаліст	250	13	220	0,9	2 574	1 931	286
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1100</b>	<b>x</b>	<b>4 026</b>	<b>3 021</b>	<b>1 474</b>
<b>Департамент культури:</b>								
1	Начальник відділу	250	1	220	0,7	154	123	150
2	Головний спеціаліст відділу	250	3	660	0,9	594	475	150
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>4</b>	<b>880</b>	<b>x</b>	<b>748</b>	<b>598</b>	<b>150</b>
<b>Департамент охорони здоров'я:</b>								
1.	Начальник відділу внутрішнього фінансового аудиту	250	1	220	0,6	132	99	88
2.	Заступник начальника відділу внутрішнього фінансового аудиту	250	1	220	0,7	154	115	66
3.	Головний спеціаліст відділу внутрішнього фінансового аудиту	250	3	660	0,9	594	446	66
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>5</b>	<b>1100</b>	<b>x</b>	<b>880</b>	<b>660</b>	<b>220</b>
<b>Департамент житлово-комунальної інфраструктури:</b>								
1.	Завідувач сектору	250	1	82,5	0,6	49,5	37,12	33
2.	Головний спеціаліст	250	1	82,5	0,6	49,5	37,12	33
	<b>Всього:</b>	<b>x</b>	<b>2</b>	<b>165</b>	<b>x</b>	<b>99</b>	<b>74,25</b>	<b>66</b>



<b>Департамент соціальної політики:</b>										
1.	Заслужник начальника відділу	249	1	249			219	189	40	
2.	Головний спеціаліст	747	3	747			657	567	120	
	<b>Всього:</b>	x	4	996		x	876	756	160	
<b>Голосїївська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	Начальник відділу	250	1	205		0,6	123	92	82	
2	Головний спеціаліст	250	1	220		0,9	198	149	22	
	<b>Всього:</b>	x	2	425		x	321	241	104	
<b>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	Головний спеціаліст з питань внутрішнього фінансового аудиту	250	1	214		0,9	193	145	21	
	<b>Всього:</b>	x	1	214		x	193	145	21	
<b>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	Головний спеціаліст з питань внутрішнього фінансового аудиту	250	1	214		0,9	193	145	21	
	<b>Всього:</b>	x	1	214		x	193	145	21	
<b>Десянська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	В.о. завідувача сектору з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту, головний спеціаліст	250	1	220		0,5	110	82,5	110	
	<b>Всього:</b>		1	220		0,5	110	82,5	110	
<b>Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	Завідувач сектору	250,0	1	220,0		0,1	148,5	97,5	51,0	
2	Головний спеціаліст	250,0	-	-		0,9				
	<b>Всього:</b>	x	1	220,0		x	148,5	97,5	51,0	
<b>Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1.	Головний спеціаліст	250	1	215		0,9	194	146	21	
	<b>Всього:</b>	x	1	215		x	194	146	21	
<b>Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1	Головний спеціаліст з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту.	250	1	220		0,5	110	82,5	110	
	<b>Всього:</b>		1	220		x	110	82,5	110	
<b>Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>										
1.	Головний спеціаліст по здійсненню внутрішнього фінансового контролю	250	1	220		0,9	198	148,0	22	
	<b>Всього:</b>	250	1	220		x	198	148,0	22	



Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:									
1.	Головний спеціаліст	250	1	220	0,9	198	148	22	
	Всього:	x		220	x	198	148	22	
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:									
1.	Головний спеціаліст з питань внутрішнього контролю і аудиту	250	1	220	0,9	198	87	22	
	Всього:	x	1	220	x	198	87	22	

Директорка Департаменту внутрішнього  
фінансового контролю та аудиту

\_\_\_\_\_ (підпис)

Оксана КОЛТІК

«05» грудня 2019 року



Додаток  
до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на  
2019 рік (із змінами)

### ОБґРУНТУВАННЯ

ЩОДО ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) ТА РАЙОННИХ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНИХ АДМІНІСТРАЦІЙ НА 2019 РІК, ЗАТВЕРДЖЕНОГО КИЇВСЬКИМ МІСЬКИМ ГОЛОВОЮ 24.07.2019:

#### І. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I операційного плану	Включено об'єкти внутрішнього аудиту	Виключено об'єкти внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єктів внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
<b>Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:</b>				
<b>Розділ «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)»:</b>				
1	-	Департамент житлово-комунальної інфраструктури	-	Значна кількість перехідних та першочергових позапланових аудитів.
3	-	Департамент міського благоустрою, Комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд» та комунальні підприємства, що входять до його складу, комунальне підприємств «Міський магазин», балансоутримувачі території, на яких розміщуються пересувні атракціони та інші учасники процесу	-	Значна кількість перехідних та першочергових позапланових аудитів; невчасне надання документів та значний обсяг досліджуваних питань; виконання доручень керівництва Київської міської ради (Київської державної адміністрації) та правоохоронних органів, пов'язаних з проведенням внутрішніх аудитів.
4	-	Департамент містобудування та архітектури	-	Значна кількість перехідних та першочергових позапланових аудитів; невчасне надання документів та значний обсяг досліджуваних питань; виконання доручень керівництва Київської міської ради (Київської державної адміністрації) та правоохоронних органів, пов'язаних з проведенням внутрішніх аудитів.
10	-	Управління освіти Подільської районної в місті Києві державної адміністрації	-	Участь внутрішніх аудиторів у проведенні комплексних планових та позапланових аудитів.
11	-	Комунальне підприємство «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва»	-	Участь внутрішніх аудиторів у проведенні комплексних планових та позапланових аудитів.
17	-	Комунальне підприємство «Київпастрас»	-	Суцільну перевірку фактичних обсягів та вартостей виконаних



					Будівельних робіт за період, який підлягав аудиту проведено ДП «Спеціалізована державна експертна організація – Центральна служба Української державної будівельної експертизи», згідно договору на перевірку документації, яка підтверджує вартість виконаних робіт, та обсягів виконаних робіт від 13.03.2019 № 00-0105-19/ЕО/КД/54.19-17, укладеного з КП «Київпастранс».
<b>розділ «Об'єкти внутрішнього аудиту, виключені за дорученням/зверненнями»:</b>					
2	-	Комуніальне підприємство «Київська слащина»	-	Значна кількість перехідних та першочергових позапланових аудитів.	
8		Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд»	-	Віймка документів згідно з ухвалами Дарницького районного суду м. Києва від 21.01.2019 по справі № 753/1068/19 та від 21.08.2019 по справі № 753/16322/19.	
<b>розділ «Об'єкти внутрішнього аудиту, стосовно яких не завершено проведення планових внутрішніх аудитів у попередньому році»:</b>					
5	-	ПАТ «Київгаз»	-	Доручення Київського міського голови Кличка В. В. від 22.11.2019 № 12944/24-2018.	
<b>Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>					
<b>розділ «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)»:</b>					
1	-	Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Печерського району м. Києва.	-	У зв'язку зі збільшенням головного спеціаліста з питань внутрішнього контролю зазначена посада тривалий час була вакантною.	
2	-	Служба у справах дітей Печерської районної в місті Києві державної адміністрації	-	У зв'язку зі збільшенням головного спеціаліста з питань внутрішнього контролю зазначена посада тривалий час була вакантною.	
<b>Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:</b>					
<b>розділ «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)»:</b>					
1	-	Управління освіти Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації	-	Вакантна посада у зв'язку з перебуванням завідувача сектору внутрішнього аудиту на лікарняному та у відпустці у зв'язку з вагітністю та пологами від 16.08.2019 року.	
3	-	Управління праці та соціального захисту населення Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації	-	Вакантна посада у зв'язку з перебуванням завідувача сектору внутрішнього аудиту на лікарняному та у відпустці у зв'язку з вагітністю та пологами від 16.08.2019 року.	

Директорка Департаменту внутрішнього  
фінансового контролю та аудиту



(підпис)

Оксана КОЛТИК

Директорка