

КИЇВСЬКА МІСЬКА
ЗАТВЕРДЖУЮ
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА
(посада керівника державного органу)
УКРАЇНА

В.В. КЛИЧКО
(підпис)
«30» грудня 2024 року

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ) ТА
РАЙОННІ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНІ АДМІНІСТРАЦІЇ**

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2025 – 2027 роки

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, які 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:

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, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності ДВФКА та підрозділів внутрішнього аудиту, а також передбачають щорічне визначення завдань підрозділами внутрішнього аудиту системи ДВФКА та підрозділів внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту системи ДВФКА та інших підрозділів внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА на відповідний трирічний період;

з'ясування та врахування думки Київського міського голови, керівників структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА та проведення консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;

щорічне проведення оцінки (актуалізація оцінки) ризиків з метою визначення ризикових сфер, які будуть досліджуватися впродовж наступних трьох років. Результати оцінки ризиків передбачають врахування запроваджених підходів до управління ризиками у діяльності ДВФКА та інших підрозділи внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА та застосування широкого набору фінансових / нефінансових факторів відбору для здійснення планових аудитів;

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 2025 – 2027 РОКИ

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

| Стратегічні цілі внутрішнього аудиту | Роки виконання |
|--|----------------|
| 1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів. 2. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту. 3. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту. | 2025-2027 |

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 (%) | | |
|---|---|-------------------------------------|-------------|-------------|
| | | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
| <i>Стратегічна ціль № 1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів</i> | | | | |
| Забезпечити 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 | Рівень виконання зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту | 100 | 100 | 100 |
| Забезпечити охоплення внутрішнім аудитом об'єктів внутрішнього аудиту з «високим» ступенем ризику | Рівень охоплення внутрішніми аудитами об'єктів внутрішнього аудиту з «дуже високим» / «високим» ступенем ризику від загальної кількості запланованих об'єктів внутрішнього аудиту на рік (<i>відсоток об'єктів</i>) | Не нижче 80 | Не нижче 80 | Не нижче 80 |
| Забезпечити результативність впровадження рекомендацій, наданих підрозділом внутрішнього аудиту за | Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівництвом установи (відсоток рекомендацій) | не менше 90 | не менше 90 | не менше 90 |

| | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|
| результатами здійснених внутрішніх аудитів | Частка впроваджених аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше (відсотків) | 80 | 80 | 80 |
| <i>Стратегічна ціль № 2. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту.</i> | | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
| Здійснювати 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). | 100 | 100 | 100 |
| Здійснювати моніторинг 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 |
| Забезпечити виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | 100 | 100 | 100 |
| Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками підрозділу внутрішнього аудиту | Середня кількість здійснених внутрішніх аудитів за рік на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту (кількість аудитів) | не менше 2 | не менше 2 | не менше 2 |
| Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту | Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (відсоток вчасно та у повному обсязі виконаних заходів) | 100 | 100 | 100 |
| | Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (за 5-ти бальною шкалою) | не менше 4 | не менше 4 | не менше 4 |
| <i>Стратегічна ціль № 3. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.</i> | | | | |
| Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками підрозділу внутрішнього аудиту | Рівень виконання заходів, передбачених Планом навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту (відсоток заходів виконаних у повному обсязі) | 100 | 100 | 100 |
| | Відсоток працівників підрозділу внутрішнього аудиту, які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, основних напрямів діяльності державного органу (не менше 30 годин на рік) (відсоток осіб) | не менше 70 | не менше 70 | не менше 70 |
| | Кількість працівників Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту, які мають достатні знання та навички для здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності інформаційних систем та технологій (кількість осіб) | 1 | 2 | 2 |
| | Частка сертифікованих працівників (аудиторів) підрозділів внутрішнього аудиту (відсоток осіб) | 10 | 15 | 15 |

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 – 2027 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 | | |
|-------|--|-------|---|--|------------------|----------|----------|
| | | | | | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 | √ | √ | √ |
| 3. | Внутрішній контроль | 3.1. | 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 | √ | √ | √ |

| | | | | | | | |
|--|--|------|--|--|---|---|---|
| | | 3.2. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту | √ | √ | √ |
|--|--|------|--|--|---|---|---|

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 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 | Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит | Період, що охоплюється внутрішнім аудитом | Термін здійснення внутрішнього аудиту |
|--|---|---|---|---|---|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту | | | | | | |
| 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 цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності управління та підпорядкованого підприємства щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо. | Управління туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка ефективності та результативності діяльності Департаменту та підпорядкованих йому комунальних підприємств в частині дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, використання майна, фінансових ресурсів, бюджетних коштів, дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо | Департамент інформаційно-комунікаційних технологій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядковані йому комунальні підприємства: КП «Інформатика», КП «Київтелесервіс», КП «Головний обчислювальний центр» | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|-------|-----------|----------------------|
| 3. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, достовірність фінансової та бюджетної звітності | 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 з експлуатації і ремонту житлового фонду «Житло-сервіс» | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |
| 4. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, достовірність фінансової та бюджетної звітності | Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо | Комунальне підприємство «Екологія в Святошинському районі м. Києва» | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |
| 5. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, достовірність фінансової та бюджетної звітності | Оцінка законності виплати премій керівникам комунальних підприємств та відповідності укладених з ними контрактів вимогам розпоряджень Київського міського голови від 28.07.2022 № 385 та розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 30.01.2017 № 77 | Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва» Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дарницького району м. Києва» Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва» Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Оболонського району м. Києва» Комунальне підприємство «Керуюча компанія з | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Святошинського району м. Києва» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом'янського району м. Києва» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського району м. Києва» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Дарницьке лісопаркове господарство» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Святошинське лісопаркове господарство» | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Лісопаркове господарство «Конча-Заспа» | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Голосіївського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | насаджень Дарницького району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Деснянського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Дніпровського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Оболонського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Печерського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Подільського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Святошинського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Солом'янського району м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району» м. Києва | | | |
| | | | Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Подільського району» м. Києва</p> | | | |
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва.</p> | | | |
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Святошинського району» м. Києва</p> | | | |
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дарницького району» м. Києва</p> | | | |
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Деснянського району» м. Києва</p> | | | |
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району» м. Києва</p> | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|---|-------|-----------|-----------------------|
| | | | <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва</p> <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району» м. Києва</p> <p>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва</p> | | | |
| 6. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності підприємства щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо | Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 12» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДФФКА | 2023-2025 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|---|--|---|-------|-----------|-----------------------|
| 7. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, достовірність фінансової та бюджетної звітності | Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо | Комунальне підприємство «Жеруюча компанія з обслуговування житлового фонду Святошинського району м. Києва» | ДВФКА | 2023-2025 | II півріччя 2025 року |
| 8. | Управління бюджетними коштами | Оцінка повноти надходження коштів відновної вартості зелених насаджень, що підлягають видаленню на території міста Києва, які є джерелом формування цільового фонду спеціального фонду бюджету міста Києва та ефективності їх використання | Департамент захисту довкілля та адаптації до зміни клімату виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | ДВФКА | 2023-2025 | II півріччя 2025 року |
| 9. | Загальна організація системи внутрішнього контролю | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Департамент муніципальної безпеки виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2024-2025 | I півріччя 2025 року |
| 10. | Загальна організація системи внутрішнього контролю | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2024-2025 | II півріччя 2025 року |
| 11. | Загальна організація системи внутрішнього контролю | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація | ДВФКА | 2024-2025 | II півріччя 2025 року |
| 12. | Інформаційні системи та технології | Оцінка дотримання вимог розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 09.10.2017 № 1250 «Про заходи щодо забезпечення захисту інформації в автоматизованих системах» та від 03.07.2018 № 1135 «Про затвердження Положення про забезпечення захисту інформації в | Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2024-2025 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|---|---|--|-------|-----------|-------------------------|
| | | інформаційно-телекомунікаційних системах...» | | | | |
| 13. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів | КНП «Клінічна лікарня «Психіатрія» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |
| 14. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів | Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Оболонського району м. Києва | ДВФКА | 2023-2025 | I півріччя 2025 року |
| 15. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів | Комунальне підприємство по ремонту і утриманню мостів і шляхів м. Києва "Київавтошляхміст" | ДВФКА | 2023-2025 | II півріччя 2025 року |
| 16. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів | КНП «Клінічна лікарня № 15 Подільського району м. Києва» | ДВФКА | 2023-2024 | II півріччя 2025 року |
| 17. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції нежитлових будівель літ «А-П», «Б», «В», «Г» з улаштуванням укриття подвійного призначення комплексної дитячо-юнацької спортивної школи №15 на вул. Ягідна, 2 у Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комплексна дитячо-юнацька спортивна школа №15 | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 18. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття дошкільного навчального закладу (ясла-садок) комбінованого типу №132 за адресою: вул. Бориса Гмирі, 3-А у | Управління освіти Дарницької РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|---|---|---|-------|-----------|-------------------------|
| | | Дарницькому районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 19. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття початкової школи № 311 на земельній ділянці за адресою: вул. Милославська, 27 у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Початкова школа №311 Деснянського району м. Києва | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 20. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття навчально-виховного комплексу № 183 «Фортуна» з поглибленим вивченням іноземних мов (спеціалізованої школи I ступеня - гімназії) на земельній ділянці за адресою: вул. Юності, 5 у Дніпровському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Дніпровської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 21. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття навчально-виховного комплексу спеціалізованої школи I ступеня з поглибленим вивченням англійської мови - дошкільний навчальний заклад «Перша ластівка» на земельній ділянці за адресою: | Управління освіти Оболонського району м. Києва | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|---|---|-------------------------------------|-------|-----------|-------------------------|
| | | вул. Героїв полку «Азов», 30-а у Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 22. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття навчально-виховного комплексу спеціалізованої школи №181 ім. Івана Кудрі на земельній ділянці за адресою: вул. Івана Кудрі, 22-а у Печерському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Печерської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 23. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття загальноосвітнього навчального закладу I-III ступенів середньої загальноосвітньої школи №63 на земельній ділянці за адресою: вул. Івана Виговського, 10-а у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Подільської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 24. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття середньої загальноосвітньої школи № 83 на земельній ділянці за адресою: вул. Героїв Космосу, 3 у Святошинському | Управління освіти Святошинської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|---|---|--|-------|-----------|-------------------------|
| | | районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 25. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття ліцею №142 на земельній ділянці за адресою: вул Політехнічна, 2-а у Солом'янському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Солом'янської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 26. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття спеціалізованої школи I-III ступенів №41 ім. З.К. Слюсаренка з поглибленим вивченням англійської мови на земельній ділянці за адресою: просп. Берестейський, 7-а у Шевченківському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | УО Шевченківської РДА | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 27. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту підземної, окремо розташованої споруди цивільного захисту КНП «Олександрівська клінічна лікарня м. Києва» за адресою: вул. Шовковична, 39/1, м. Київ (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комунальне некомерційне підприємство «Олександрівська клінічна лікарня м. Києва» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|--------------------|---|---|-------|-----------|-------------------------|
| 28. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту частини корпусу № 11 з влаштуванням захисної споруди цивільного захисту (споруда подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття) КНП «Клінічна лікарня «ПСИХІАТРІЯ» за адресою: вул. Кирилівська, 103 в Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комунальне некомерційне підприємство «Клінічна лікарня «ПСИХІАТРІЯ» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 29. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту покрівлі комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 17» за адресою: м. Київ, провулок Лабораторний, 14, корпус № 1 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №17» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 30. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту захисної споруди цивільного захисту (сховище, обліковий номер 101401) КНП «ЦПМСД № 1», за адресою: вул, Бориспільська, 30-а, літера «Ю» Дарницького району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної діагностики №1 в Дарницькому районі м. Києва» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 31. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, | Комунальний заклад «Театрально-видовищний | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----|--------------------|---|---|-------|-----------|-------------------------|
| | | планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень комунального закладу «Театрально-видовищний заклад культури «Київський камерний театр «Дивний замок» з пристосуванням для найпростішого укриття по вул. Єреванська, 11 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | заклад культури «Київський камерний театр «Дивний замок» | | | |
| 32. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростішого укриття ЗФПО «Київський фаховий медичний коледж ім. П.І. Гаврося» за адресою: вул. Академіка Білецького, 16 в Солом'янському районі м. Київ, (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | ЗФПО «Київський фаховий медичний коледж ім. П.І. Гаврося» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 33. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень спортивного призначення із влаштуванням найпростішого укриття за адресою: м. Київ, пров. І. Качуровського, 1 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Комплексна дитячо-юнацька спортивна школа «Школа Спорту» | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 34. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту актові зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва (капітальний ремонт (відновлення) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Київський пансіонат ветеранів праці | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|---|-----------|-------------------------|
| 35. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень гуртожитку Київської муніципальної академії ім. Р. М. Глієра на вул. Дашавська, 22 (інклюзивність) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Київська муніципальна академія музики ім. Р. М. Глієра | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| 36. | Капітальні ремонти | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (реставрації) будинку прибуткового, в якому проживали відомі художники м. Врубель, в. Орловський, в. Котарбинський, родина Прахових, пам'ятки архітектури, історії монументального мистецтва місцевого значення по вул. Десятинній, 14 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Київський науково-педагогічний центр по охороні реставрації та використанню пам'яток історії, культури і заповідних територій | ДВФКА | 2022-2025 | I-II півріччя 2025 року |
| Департамент будівництва та житлового забезпечення | | | | | | |
| 1. | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтні роботи тощо | Оцінка відповідності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання ремонтних та будівельних робіт, реконструкцій | Комунальне підприємство «Інженерний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент будівництва та житлового забезпечення | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, якості надання фінансових послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо | Оцінка діяльності установи щодо ефективності системи внутрішнього контролю, повноти отримання доходів, раціональності видатків і ефективності використання грошових коштів | Комунальне підприємство «Фінансова компанія «Житло-Інвест» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент будівництва та житлового забезпечення | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---|--|--|---|-----------|-----------------------|
| 3. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Департамент будівництва та житлового забезпечення | Департамент будівництва та житлового забезпечення | 2025 | II півріччя 2025 року |
| Департамент культури | | | | | | |
| 1. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності | Комунальний концертний заклад культури «Академічний камерний хор «Хрещатик» | Департамент культури | 2022-2025 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів від основної діяльності | Комунальний заклад «Театрально-видовищний заклад культури «Київський академічний театр «Актор» | Департамент культури | 2022-2025 | I півріччя 2025 року |
| 3. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів від основної діяльності | Театрально-видовищний заклад культури «Український малий драматичний театр» | Департамент культури | 2022-2025 | I півріччя 2025 року |
| 4. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів від основної діяльності | Театрально-видовищний заклад культури «Київський академічний театр ляльок» | Департамент культури | 2022-2025 | II півріччя 2025 року |
| 5. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів від основної діяльності | Парк культури та відпочинку «Партизанська слава» | Департамент культури | 2022-2025 | I півріччя 2025 року |
| 6. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка основної діяльності закладу, структури доходів та повноти їх | Комунальний заклад «Театрально-видовищний | Департамент культури | 2022-2025 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|-----------------------------------|-------------|-----------------------|
| | | отримання, виконання показників фінансових планів по доходах | заклад культури «Київська мала опера» | | | |
| 7. | Управління процесами відділу з питань роботи музеїв, бібліотек та міжнародних зв'язків | Оцінка правильності визначення процесів, пов'язаних з управлінням музеями, їх відповідність завданням, покладеним на відділ та напрямкам діяльності Департаменту культури, передбачених його Положенням. Оцінка ефективності реалізації даних процесів. Визначення ризиків, пов'язаних із можливими порушеннями чи недоліками в управлінні процесами | Відділ з питань роботи музеїв, бібліотек та міжнародних зв'язків Департаменту культури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент культури | 2024-2025 | II півріччя 2025 року |
| Департамент муніципальної безпеки | | | | | | |
| 1. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів в умовах воєнного стану | Комунальна аварійно-рятувальна служба «Київська служба порятунку» | Департамент муніципальної безпеки | 2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Закупівлі | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів в умовах воєнного стану | Комунальна організація виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Муніципальна охорона» | Департамент муніципальної безпеки | 2024 | II півріччя 2025 року |
| Департамент з питань реєстрації | | | | | | |
| 1. | 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 | Оцінка діяльності сектору управління персоналом щодо дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи тощо | Сектор управління персоналом Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент з питань реєстрації | 2023 – 2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління | Оцінка діяльності відділу декларування і реєстрації місця проживання та контролю | Відділ декларування і реєстрації місця проживання та контролю за веденням | Департамент з питань реєстрації | 2023 – 2024 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|-----------|-----------------------|
| | ризиками, виконання контролю-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо | щодо дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи (ведення реєстру територіальної громади міста Києва, декларування і реєстрація місця проживання, контроль за веденням реєстру територіальної громади міста Києва) тощо | реєстру територіальної громади міста Києва управління забезпечення координації районних в місті Києві державних адміністрацій Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | | | |
| Департамент промисловості та розвитку підприємництва | | | | | | |
| 1. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій тощо | 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 | КП «Світоч» м. Києва | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій тощо | 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 | КП «Поділ-Нерухомість» | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |
| 3. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій тощо | 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 | КНП «Лабораторний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |
| 4. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій тощо | Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна, дотримання | КП «Київський міський бізнес-центр» | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|--|--|---|--|--|-----------|-----------------------|
| | | законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо | | | | |
| 5. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | Департамент промисловості та розвитку підприємництва | 2024 | II півріччя 2025 року |
| Департамент соціальної та ветеранської політики | | | | | | |
| 1. | Закупівлі | Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів | Київський міський центр по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2021-2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Закупівлі | Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів | Святошинський дитячий будинок - інтернат | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2023-2025 | II півріччя 2025 року |
| 3. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Святошинський психоневрологічний інтернат | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2020-2024 | I півріччя 2025 року |
| 4. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Київський психоневрологічний інтернат | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2019-2024 | I півріччя 2025 року |
| 5. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності | Пуца-Водицький психоневрологічний інтернат | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2020-2024 | I півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|---|-----------|-----------------------|
| | комунальних підприємств, установ та організацій | установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | | | | |
| 6. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Спеціалізований будинок для ветеранів війни та праці, громадян похилого віку та осіб з інвалідністю на вул. Будищанській, 4 | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2022-2025 | II півріччя 2025 року |
| 7. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Центр соціальної реабілітації осіб з інтелектуальними та психічними порушеннями | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2020-2025 | II півріччя 2025 року |
| 8. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | Київський міський центр комплексного обслуговування бездомних осіб | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2020-2025 | II півріччя 2025 року |
| 9. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Управління ветеранської політики міста Києва Департаменту соціальної та ветеранської політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | Департамент соціальної та ветеранської політики | 2024 | II півріччя 2025 року |
| Департамент суспільних комунікацій | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|------------------------------------|------|-------------------------|
| 1. | Закупівлі | Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів | Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Центр комунікацій» | Департамент суспільних комунікацій | 2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 2. | Достовірність фінансової звітності комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності підприємства з питань використання фінансово-матеріальних ресурсів в частині використання коштів бюджету м. Києва | Комунальне підприємство «Київінформ» | Департамент суспільних комунікацій | 2024 | I-II півріччя 2025 року |
| Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | |
| 1. | Достовірність фінансової звітності комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку, правової роботи, штатної та виконавської дисципліни, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства | Центр по роботі з дітьми та молоддю за місцем проживання Дарницького району міста Києва | Дарницька РДА | 2024 | I півріччя 2025 року |
| Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | |
| 1. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства | Управління благоустрою та підприємництва Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації | Деснянська РДА | 2023 | II півріччя 2025 року |
| 2. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Організаційний відділ Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації | Деснянська РДА | 2023 | I півріччя 2025 року |
| Подільська районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | |
| 1. | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, стану збереження активів, дотримання актів законодавства | Відділ молоді та спорту Подільської районної в місті Києві державної адміністрації | Подільська РДА | 2024 | II півріччя 2025 року |
| 2. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Окремі структурні підрозділи Подільської районної в місті Києві державної адміністрації (відділ бухгалтерського обліку та звітності, юридичний відділ) | Подільська РДА | 2024 | I півріччя 2025 року |

| Печерська районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | |
|--|--|--|--|------------------|-----------|-----------------------|
| 1. | 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 | Оцінка діяльності закладу щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, контроль продуктивності використання трудових, фінансових та інших ресурсів тощо | Відділ молоді і спорту Печерської районної в місті Києві державної адміністрації | Печерська РДА | 2023-2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | 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, управління обсягами комунальної власності | Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування, виконання міських цільових програм тощо | Комунальне некомерційне підприємство «Консультативно - діагностичний центр» Печерського району м. Києва | Печерська РДА | 2023-2024 | II півріччя 2025 року |
| 3. | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Печерська районна в місті Києві державна адміністрація | Печерська РДА | 2025 | II півріччя 2025 року |
| Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | |
| 1. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання та досягнення цілей, ступеня виконання і досягнення цілей тощо | Оцінка ефективності діяльності Управління культури щодо дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи, а саме КПКВК 4814081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтв» тощо | Управління культури Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації (КПКВК 4814081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтв») | Солом'янська РДА | 2023-2024 | I півріччя 2025 року |
| 2. | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання та досягнення цілей, ступеня виконання і досягнення цілей тощо | Оцінка ефективності діяльності Управління культури щодо дотримання | Управління культури Солом'янської районної в | Солом'янська РДА | 2023-2024 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|
| | контролю та управління ризиками, виконання та досягнення цілей, ступеня виконання і досягнення цілей тощо | законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи, а саме КПКВК 4814060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» тощо | місті Києві державної адміністрації (КПКВК 4814060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів») | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 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 |
| Департамент культури | | | | | | | |
| 1. | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Лист-звернення директора кийського літературно-меморіального музею Максима Рильського В.Колесник від 11.11.2024 № 060/35-235 | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності | Кийський літературно-меморіальний музей Максима Рильського | Департамент культури | 2022-2025 | Півріччя 2025 року |

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2025 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 |
| Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту | | | | | | | |
| 1. | П.2 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій | Оцінка діяльності об'єднання 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 | Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «Київзеленбуд» | ДВФКА | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |
| 2. | П.3 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності | Оцінка ефективності 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 | Київський міський територіальний центр соціального обслуговування | ДВФКА | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|-------|-----------|----------------------------|
| 3. | П.4 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами) | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій | 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 по утриманню зелених насаджень Шевченківського району м. Києва | ДВФКА | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |
| 4. | П.8 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами) | 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 Шевченківського району м. Києва» | ДВФКА | 2022-2024 | II півріччя 2025 року |
| 5. | П.9 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами) | Капітальні видатки за програмою соціально- економічного розвитку та ремонтні роботи | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції вул. Трускавецької у Дарницькому районі м. Києва та капітального ремонту Харківського шосе у Дніпровському та Дарницькому районах м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | КК «КИЇВАВТОДОР» | ДВФКА | 2020-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 6. | П.10 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 | Капітальні видатки за програмою соціально- економічного | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд | Управління освіти Дарницької РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|----|--|--|---|--------------------------------------|-------|-----------|-------------------------|
| | роки (зі змінами) | розвитку та ремонтні роботи | цивільного захисту спеціалізованої загальноосвітньої школи I-III ступенів № 316 з поглибленим вивченням української мови на просп. Бажана Миколи, 32-А в Дарницькому районі м. Києва, (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 7. | П.11 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку та ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень для облаштування фонду захисних споруд у Гімназії № 188 на вул. Будівельників, 10; середній загальноосвітній школі I-III ступенів № 258 по вул. Міста Шалетт, 1-А у Дніпровському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Дніпровської РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 8. | П.12 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку та ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду середньої загальноосвітньої школи № 162, вул. Рахманінова, 47, капітального ремонту інженерних мереж Київської гімназії № 154, просп. Берестейський, 63 у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління освіти Святошинської РДА | ДВФКА | 2023-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 9. | П.13 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших | Управління освіти Шевченківської РДА | ДВФКА | 2023-2024 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|-------|-----------|-------------------------|
| | роки (зі змінами) | розвитку та ремонтні роботи | укриттів та захисних споруд цивільного захисту школи І-ІІІ ступенів № 70 по вул. Академіка Ромоданова, 10 Шевченківського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 10. | П.14 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції котельні на вул. Котельникова, 7/13 Святошинського району м. Києва та (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» | ДВФКА | 2018-2024 | І-ІІ півріччя 2025 року |
| 11. | П.18 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції нежитлової будівлі на вул. Миколи Закревського, 3 для створення умов для надання соціальних та реабілітаційних послуг, послуг у сфері соціального захисту громадян у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління будівництва, архітектури та землекористування Деснянської РДА | ДВФКА | 2020-2024 | І-ІІ півріччя 2025 року |
| 12. | П.23 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту парку відпочинку між просп. Миколи Бажана та вул. Срібнокільською навколо озера Срібний кіл у Дарницькому районі м. Києва та благоустрою і озеленення парку культури та відпочинку в Оболонському районі м. Києва | КО «КИЇВЗЕЛЕНБУД» | ДВФКА | 2020-2024 | І-ІІ півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|-----|---|-----------------|--|---|-------|-----------|-------------------------|
| | | | (навколо озер Йорданське та Кирилівське) (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 13. | П.28 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду спеціалізованої школи I-III ступенів з поглибленим вивченням англійської мови № 85 на просп. Голосіївський, 36 в Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління будівництва Голосіївської РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 14. | П.31 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Дніпровського району м. Києва на вул. Райдужній, 51 у Дніпровському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління будівництва Дніпровської РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 15. | П.33 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту захисної споруди цивільного захисту за адресою: вул. Прирічна, 9 в Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Оболонського району м. Києва» | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|-----|---|-----------------|---|---|-------|-----------|----------------------------|
| 16. | П.34 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду школи I-III ступенів № 84 по бульв. Лесі Українки, 32-А; капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту спеціалізованої школи № 89 по вул. Рибальська, 4 у Печерському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | Управління житлово-комунального господарства та будівництва Печерської РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 17. | П.36 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту приміщень сховищ цивільного захисту за адресами: провулок Квітневий, 4 та вул. Світлицького, 35-Б у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 18. | П.37 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змiнами | Ремонтні роботи | Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду з утепленням дошкільного навчального закладу № 669 (санаторний) для дітей з ранніми проявами туберкульозної інфекції з малими і згасаючими формами туберкульозу по вул. Жмеринська, 26-А та капітального ремонту підвальних приміщень житлового будинку для використання під найпростіші укриття за адресами: просп. вул. Гната Юри, 7- | Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|-------|-----------|----------------------|
| | | | а та вул. Академіка Туполева, 15 у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | | | | |
| 19. | П.69 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | 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 | Оцінка ефективності впровадження енергоефективних заходів у житлових будинках м. Києва | Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |
| 20. | П.5 Розділ VI. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, | Оцінка діяльності установи 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 | Керуюча компанія Дніпровського району | ДВФКА | 2022-2024 | I півріччя 2025 року |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|-------|-----------|-------------------------|
| | | якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності | | | | | |
| 21. | П.5 Розділ VII Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Розвиток та впровадження інформаційних технологій, ефективність виконання цільових програм | Оцінка ефективності виконання Комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2023 роки в частині створення, розвитку, модернізації та супроводження сервісної мережевої інфраструктури та мереж доступу закладів освіти м.Києва | Департамент інформаційно-комунікаційних технологій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Спеціалізоване комунальне підприємство "Київтелесервіс" | ДВФКА | 2019-2023 | I півріччя 2025 року |
| 22. | П.15 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва артезіанської свердловини малої продуктивності на просп. Оболонському, 14-б в Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза») | СВКП "КИЇВВОДФОНД" | ДВФКА | 2020-2024 | I-II півріччя 2025 року |
| 23. | П. 3 Розділ VI. Зведеного плану на 2024-2026 | Капітальні вкладення | Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції і модернізації ліфтового господарства у житловому фонді міста | КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» | ДВФКА | 2022-2024 | I-II півріччя |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|---|--|------------------------------|-----------|----------------------|
| | роки (зі змінами) | | Києва (із залученням фахівців КП «Жієвекспертиза») | | | | |
| 24. | П.7 Розділ VI. Зведеного плану на 2024-2026 | Загальна організація системи внутрішнього контролю (відповідність) | Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690 | Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) | ДВФКА | 2023-2024 | I півріччя |
| 25. | П.1 Розділ VII Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | 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 | I півріччя |
| Департамент культури | | | | | | | |
| 1. | П.40 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо | Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності | Центральний парк культури і відпочинку м. Києва | Департамент культури | 2022-2024 | I півріччя |
| Департамент охорони здоров'я | | | | | | | |
| 1. | П.47 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій, | Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при формуванні фінансової, бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | КНП «Перинатальний центр м.Києва» ВО КМР (КМДА) | Департамент охорони здоров'я | 2020-2023 | I півріччя 2025 року |

| | | ефективність виконання міських цільових програм | | | | | |
|--|--|--|--|--|------------------------------|-----------|-----------------------|
| 2. | П.49 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами) | Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій, ефективність виконання міських цільових програм | Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при формуванні фінансової, бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку | КНП «Дитяча клінічна лікарня №7» Печерського району м.Києва ВО КМР (КМДА) | Департамент охорони здоров'я | 2020-2023 | II півріччя 2025 року |
| Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація | | | | | | | |
| 1. | П.12 Розділ VII. Зведеного плану на 2024-2026 роки | 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 2025 року |
| 2. | П.13 Розділ VII. Зведеного плану на 2024-2026 роки | 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 | 2020 | II півріччя 2025 року |

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2025 – 2027 РОКАХ

| № з/п | Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту | Роки виконання | | |
|--|--|----------------|----------|----------|
| | | 2025 рік | 2026 рік | 2027 рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота | | | | |
| 1. | 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) | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту | | | | |
| 2. | Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази / зведеної бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця ДВФКА з структурними підрозділами ВО КМР (КМДА) та РДА з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту | √ | √ | √ |
| 3. | Проведення та документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація оцінки ризиків та застосованих фактів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів, проведення інтерв'ю з Київським міським головою та з відповідними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва | √ | √ | √ |
| 4. | Формування та затвердження плану / зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, оприлюднення зведеного плану на офіційному веб-сайті державного органу, направлення копії затвердженого зведеного плану Мінфну | √ | √ | √ |
| 5. | 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 | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту | | | | |
| 6. | Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту | √ | √ | √ |
| 7. | Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів | √ | √ | √ |

| | | | | |
|--|--|---|---|---|
| 8. | 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 | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту | | | | |
| 9. | Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи, Київському міському голові та Мінфіну за визначеною структурою / формою | √ | √ | √ |
| 10. | Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту | | | | |
| 11. | Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою | √ | √ | √ |
| 12. | Підготовка керівництву, Київському міському голові інформації про результати оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту | | | | |
| 13. | Проведення навчань у підрозділі внутрішнього аудиту (внутрішні навчання); участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, конференціях тощо), організованих іншими органами, установами, організаціями; вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) (самоосвіта) | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: консультаційна діяльність | | | | |
| 14. | Формування ДВФКА 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» | √ | √ | √ |
| 15. | Консультаційна підтримка щодо функціонування ІАБД Результати аудиту | √ | √ | √ |
| 16. | Підготовка відповідей на письмові запити вищого керівництва установи та відповідальних за діяльність осіб; надання усних та письмових порад та рекомендацій вищому керівництву установи та відповідальним за діяльність особам щодо підвищення ефективності та результативності діючих процесів, допомоги під час розгляду нових правил та процедур, які впроваджуватимуться в установі; дорадча участь у робочих групах/комісіях/нарадах щодо організації роботи підприємств, установ і організацій | √ | √ | √ |

| | | | | |
|--|--|---|---|---|
| | комунальної власності територіальної громади міста Києва під час правового режиму воєнного стану, використання коштів бюджету міста Києва та проведення закупівель товарів, робіт, послуг | | | |
| 17. | Аналіз, надання методологічної допомоги, рекомендацій щодо належного використання комунальних транспортних засобів в умовах правового режиму воєнного стану, в частині передачі, примусового відчуження, залучення, тощо | √ | √ | √ |
| Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу | | | | |
| 18. | Аналіз ДВФКА поданих підрозділами внутрішнього аудиту територіальних органів та бюджетних установ: 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) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту на предмет достовірності та якості включення даних/інформації; аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтованості зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій, інформації щодо стану впровадження рекомендацій | √ | √ | √ |
| 19. | Здійснення ДВФКА методологічної, роз'яснювальної та консультаційної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту територіальних органів та бюджетних установ (зокрема, направлення оглядових, інформаційних та роз'яснювальних листів, організація заходів з підвищення професійного рівня) | √ | √ | √ |
| 20. | Надання ДВФКА Київському міському голові державного органу пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту територіальних органів та бюджетних установ | √ | √ | √ |


ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЮ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 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 | 261 | 1 | 221 | 0,1 | 22 | 19 | 199 |
| 2. | Перший заступник директора Департаменту | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 111 |
| 3. | Заступник директора Департаменту | 261 | 1 | 221 | 0,25 | 55 | 47 | 166 |
| 4. | Заступник директора Департаменту - начальник Управління операційного аналізу | 261 | 1 | 221 | 0,25 | 55 | 47 | 166 |
| 5. | Головний спеціаліст - юрисконсульт | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Начальник Управління | 261 | 1 | 221 | 0,7 | 155 | 131 | 66 |
| 7. | Заступник начальника управління | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 8. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 9. | Заступник начальника відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 10. | Головний спеціаліст | 261 | 2 | 442 | 0,9 | 398 | 338 | 44 |
| 11. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 12. | Заступник начальника відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------|-----------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|
| 13. | Головний спеціаліст | 261 | 3 | 663 | 0,9 | 597 | 507 | 66 |
| 14. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 15. | Головний спеціаліст | 261 | 2 | 442 | 0,9 | 398 | 338 | 44 |
| 16. | Заступник начальника управління | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 17. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| 18. | Головний спеціаліст | 261 | 3 | 663 | 0,9 | 597 | 507 | 66 |
| 19. | Начальник відділу | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 20. | Головний спеціаліст | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 21. | Начальник відділу - головний бухгалтер | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 22. | Головний спеціаліст | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 23. | Начальник відділу | 261 | - | - | - | - | - | - |
| 24. | Головний спеціаліст | 261 | 2 | 442 | 0 | - | - | 442 |
| 25. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,7 | 155 | 131 | 66 |
| 26. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,8 | 177 | 150 | 44 |
| Всього: | | x | 25 | 5746 | x | 3959 | 3359 | 1787 |
| <i>Департамент будівництва та житлового забезпечення</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Департамент культури</i> | | | | | | | | |
| 1. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,4 | 88 | 75 | 133 |
| 2. | Головний спеціаліст | 261 | 4 | 884 | 0,7 | 619 | 526 | 265 |
| Всього: | | x | 5 | 1105 | x | 707 | 601 | 398 |
| <i>Департамент муніципальної безпеки</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Департамент з питань реєстрації</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Департамент промисловості та розвитку підприємництва</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Департамент соціальної та ветеранської політики</i> | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|------------------------------|----------|-----------|--------------|----------|-------------|-------------|-------------|
| 1. | Начальник відділу | 261 | 1 | 221 | 0,4 | 88 | 75 | 133 |
| 2. | Заступник начальника відділу | 261 | 1 | 221 | 0,7 | 155 | 131 | 66 |
| 3. | Головний спеціаліст | 261 | 3 | 663 | 0,8 | 530 | 451 | 133 |
| Всього: | | x | 5 | 1105 | x | 773 | 657 | 332 |
| <i>Департамент суспільних комунікацій</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Департамент охорони здоров'я</i> | | | | | | | | |
| 1. | Завідувач сектору | 261 | 1 | 221 | 0,4 | 88 | 75 | 133 |
| 2. | Головний спеціаліст | 261 | 2 | 442 | 0,7 | 309 | 263 | 133 |
| Всього: | | x | 3 | 663 | x | 397 | 338 | 266 |
| <i>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 1. | Завідувач сектору | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Подільська районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 1. | Завідувач сектору | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Печерська районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 1. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| <i>Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація</i> | | | | | | | | |
| 2. | Головний спеціаліст | 261 | 1 | 221 | 0,5 | 111 | 94 | 110 |
| Всього по системі державного органу: | | x | 49 | 11050 | x | 7057 | 5989 | 3993 |

Директор Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Оксана КОЛТИК

30 грудня 2024
(дата складання зведеного плану)

