



ЗАТВЕРДЖУЮ
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА

(посада керівника державного органу)

В.В. КЛИЧКО

(підпис)

КОМУНАЛЬНА *Травня* 2025 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
(зі змінами)

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 підрозділів 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
Стратегічна ціль № 1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів				
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 (відсоток об'єктів)	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 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 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 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 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 обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва»	ДВФКА	2023-2025	I півріччя 2025 року

			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 управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Подільського району» м. Києва			
			Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва.			
			Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Святошинського району» м. Києва			

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

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)	ДВФКА	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 «Керуюча 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 інформаційно-телекомунікаційних системах...»	Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2024-2025	II півріччя 2025 року
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	2023-2025	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	Комплексна дитячо-юнацька спортивна школа №15	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року

		м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
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 Дарницькому районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Дарницької РДА	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року
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: вул. Героїв полку «Азов», 30-а у Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Оболонського району м. Києва	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року
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	Управління освіти Подільської РДА	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року

		залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
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 районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Святошинської РДА	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року
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 видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	КП «Київбудреконструкція»	ДВФКА	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 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
29.	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
30.	Капітальні ремонти	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту покрівлі комунального некомерційного	Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №17»	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року

		підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 17» за адресою: м. Київ, провулок Лабораторний, 14, корпус № 1 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
31.	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
32.	Капітальні ремонти	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, 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»)	Комунальний заклад «Театрально-видовищний заклад культури «Київський камерний театр «Дивний замок»	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 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

34.	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
35.	Капітальні ремонти	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту актової 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
36.	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
37.	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	Київський науково-педагогічний центр по охороні реставрації та використанню пам'яток історії, культури і заповідних територій	ДВФКА	2022-2025	I-II півріччя 2025 року

		значення по вул. Десятинній, 14 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
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	Театрально-видовищний заклад культури «Український малий драматичний театр»	Департамент культури	2022-2025	I півріччя 2025 року

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 ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо	Оцінка діяльності відділу декларування і реєстрації місця проживання та контролю 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	Відділ декларування і реєстрації місця проживання та контролю за веденням 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 з питань реєстрації	2023 – 2024	II півріччя 2025 року
Департамент промисловості та розвитку підприємництва						
1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів,	КП «Світоч» м. Києва	Департамент промисловості	2022-2024	I півріччя 2025 року

	комунальних підприємств, установ та організацій тощо	процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та використання майна, дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо		та розвитку підприємництва		
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 законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо	КП «Київський міський бізнес-центр»	Департамент промисловості та розвитку підприємництва	2022-2024	II півріччя 2025 року
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 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
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	Центр соціальної реабілітації осіб з інтелектуальними та психічними порушеннями	Департамент соціальної та ветеранської політики	2020-2025	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	Київський міський центр комплексного обслуговування бездомних осіб	Департамент соціальної та ветеранської політики	2020-2025	II півріччя 2025 року
8.	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
10.	Ефективність використання бюджетних коштів	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій, правильність ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування Подільського району м. Києва	Департамент соціальної та ветеранської політики	2022-2024	I півріччя 2025 року
11.	Ефективність використання бюджетних коштів	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій, правильність ведення бухгалтерського обліку	Київський міський центр соціальних служб	Департамент соціальної та ветеранської політики	2024-I півріччя 2025	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	Оцінка діяльності установи щодо функціонування системи внутрішнього	Центр по роботі з дітьми та молоддю за місцем	Дарницька РДА	2024	I півріччя 2025 року

	підприємств, установ та організацій	контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку, правової роботи, штатної та виконавської дисципліни, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства	проживання Дарницького району міста Києва			
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.	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 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	Управління культури Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації (КПКВК 4814060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»)	Солом'янська РДА	2023-2024	II півріччя 2025 року
----	---	---	--	------------------	-----------	-----------------------

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 внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
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 цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо	Доручення Київського міського голови від 01.04.2025 № 13834/4-2024	Оцінка діяльності Департаменту земельних ресурсів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання Міської цільової програми використання та охорони земель міста Києва на 2019-2021 роки та на 2022-2025 роки, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи тощо	Департамент земельних ресурсів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунальне підприємство «Київський інститут земельних відносин»	ДВФКА	2022-2025	II півріччя 2025 року
2.	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання	Доручення Київського міського голови від 11.04.2025 № 15590	Оцінка діяльності підприємства щодо ефективності виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх	Комунальне підприємство з питань утримання та експлуатації житлового фонду спеціального	ДВФКА	2022-2025	II півріччя 2025 року

	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		формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	призначення «Спецжитлофонд»			
Департамент культури							
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо	Лист-звернення директора київського 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	Київський літературно-меморіальний музей Максима Рильського	Департамент культури	2022-2025	П 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 «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦЯ»	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. Срібнокізьською 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 І-ІІІ 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	І-ІІ 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	І-ІІ 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	І-ІІ 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 І-ІІІ 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	І-ІІ 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	І-ІІ 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	І-ІІ 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, якості надання адміністративних послуг, ступеня	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

		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	2019-2024	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 роки (зі змінами)	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 Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ»	ДВФКА	2022-2024	I-II півріччя
24.	П.7 Розділ VI. Зведеного	Загальна організація системи внутрішнього	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент освіти і науки виконавчого органу Київської	ДВФКА	2023-2024	I півріччя

	плану на 2024-2026	контролю (відповідність)		міської ради (Київської міської державної адміністрації)			
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
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	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

		розвиток персоналу					
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

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-орієнтовного 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	√	√	√

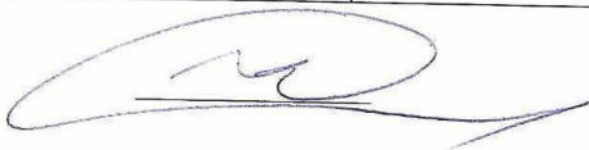
ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2025 РІК

№ 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

[illegible]

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:		х	5	1105	х	773	657	332
<i>Департамент суспільних комунікацій</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	94	110
<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:		х	50	11271	х	7168	6083	4103

Директор Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Оксана КОЛТИК

(дата складання зведеного плану)

ОБГРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту (назва державного органу) на 2025 – 2027 роки, затвердженого
(посада керівника державного органу) (дата затвердження зведеного плану)

3. До розділу V «Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (за результатами оцінки ризиків)»

Пункт розділу V плану	Включено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо пріоритетного об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту				
П.16			Закупівлі (період, що охоплюється внутрішнім аудитом 2023-2025)	У зв'язку з допущеною технічною помилкою у колонці плану щодо періоду, що охоплюється внутрішнім аудитом
П.27	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку			У зв'язку з підвищеними ризиками існування фінансових порушень
Департамент культури				
П.6		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо		Виникла необхідність проведення аудиторських досліджень питань, викладених у скаргах громадян, що потребує додаткового часу для їх перевірки, в порівнянні з іншими об'єктами, включеними до Плану даний об'єкт демонструє найнижчі ризики існування фінансових порушень, крім того даний об'єкт зазнав руйнації внаслідок ворожого обстрілу і

				потребує проведення відновлювальних робіт
Департамент містобудування та архітектури				
П.1	Закупівлі			У зв'язку з призначенням на посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту
П.2	Загальна організація системи внутрішнього контролю			У зв'язку з призначенням на посаду головного спеціаліста з внутрішнього аудиту
Департамент соціальної та ветеранської політики				
П.5		Достовірність фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку комунальних підприємств, установ та організацій		Відповідно до п.1.2.5 Плану проведення заходів державного фінансового контролю Північного офісу Держаудитслужби на II квартал 2025 року (зі змінами), Північним офісом Держаудитслужби передбачена ревізія окремих питань фінансово-господарської діяльності даного об'єкту
П.10	Ефективність використання бюджетних коштів			На підставі виключення з Плану аудиту в Пуща-Водицькому психоневрологічному інтернаті
П.11	Ефективність використання бюджетних коштів			На підставі виключення з Плану аудиту в Пуща-Водицькому психоневрологічному інтернаті
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація				
П.1		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій виконання та досягнення цілей, якості надання		У зв'язку з вакантною посадою головного спеціаліста з внутрішнього аудиту до 12.03.2025

		адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо		
П.2		Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольньо-наглядових та інших функцій виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей, управління обсягами комунальної власності		У зв'язку з вакантною посадою головного спеціаліста з внутрішнього аудиту до 12.03.2025

4. До розділу VI «Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (за дорученням/зверненням)»

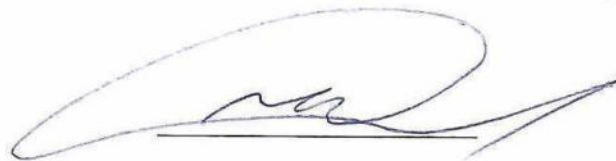
Пункт розділу VI плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту				
П.1	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольньо-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання цілей, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності тощо			Доручення Київського міського голови від 01.04.2025 № 13834/4-2024
П.2	Ефективність організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольньо-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання цілей, управління бюджетними коштами та			Доручення Київського міського голови від 11.04.2025 № 15590

	об'єктами комунальної власності тощо			
--	--------------------------------------	--	--	--

5. До розділу VII «Здійснення внутрішніх аудитів у 2025 році (розпочаті та не завершені у попередньому році)»

Пункт розділу VII плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту				
П.21 (П.5 Розділ VII Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами))			Розвиток та впровадження інформаційних технологій, ефективність виконання цільових програм (період, що охоплюється внутрішнім аудитом 2019-2024)	З метою здійснення повноцінного дослідження ефективності впровадження Wi Fi в школах Оболонського району міста Києва
Департамент охорони здоров'я				
П.1 (П.47 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		У зв'язку з фактичною відсутністю спеціалістів у Секторі внутрішнього аудиту з початку 2025 року
П.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		У зв'язку з фактичною відсутністю спеціалістів у Секторі внутрішнього аудиту з початку 2025 року

Директор
Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Оксана КОЛТИК