



Віталій КЛИЧКО

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2019 – 2021 роки (із змінами)
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ) ТА РАЙОННИХ В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНИХ АДМІНІСТРАЦІЙ**

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Надання Київському міському голові та іншим зацікавленим сторонам незалежних висновків та рекомендацій за результатами проведених внутрішніх аудитів, моніторингів, аналізів та інших контрольних заходів ефективності діяльності та дотриманням законодавства структурними підрозділами Київської міської ради, виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), підприємствами, установами та організаціями комунальної форми власності територіальної громади міста Києва, іншими суб'єктами в частині використання ними об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва (майна, коштів та іншої комунальної власності) (далі – підконтрольні суб'єкти), спрямованих на забезпечення ефективного і результативного управління об'єктами комунальної власності територіальної громади міста Києва, згідно з законодавством України.

II. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

1) створенням у структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністраціях підрозділів/відповідальних осіб з внутрішнього аудиту.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2019– 2021 роки визначено з урахуванням загальної стратегії діяльності виконавчого органу Київської міської державної адміністрації:

Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу	Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу	Стратегічна ціль внутрішнього аудиту
1	2	3
Підвищення ефективності та прозорості роботи міських органів влади і служб	Рішення Київської міської ради від 15.12.2011 року № 824/7060 Про затвердження Стратегії розвитку міста Києва до 2025 року (зі змінами)	<p>Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)</p> <p>Розвиток напряму внутрішніх аудитів щодо проведення оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.</p> <p>Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.</p> <p>Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів</p>

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту (вказуються роки/рік), спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту		
		2019рік	2020рік	2021рік
1	2	3	4	5
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю,	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання міських цільових програм, виконання контрольно-наглядових та	1. Частка таких аудитів становить 32% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 35% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 37% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.

результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт тощо.	3. Частка таких аудитів становить 62% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 4. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	1. Частка таких аудитів становить 55% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.	1. Частка таких аудитів становить 51% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.
	Мониторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 75%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2019 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту не менше 4 «відмінно»	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2020 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту менше 4 «відмінно»	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2021 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту менше 4 «відмінно»
	Здійснення методологічної роботи	1. Внесення змін до розпорядження КМДА «Про організацію діяльності з внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва» від 22.10.2018 № 1893, актуалізація іншої нормативної документації. 2. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%. 3. Реєстрація в ІАБД Результати аудиту та	1. Актуалізація нормативної документації щодо проведення внутрішніх аудитів у виконавчому органі Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій (в разі необхідності). 2. Виконання програми внутрішніх навчань на 80%. 3. Забезпечення сталої роботи ІАБД Результати аудиту та консультування 80% структурних підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	1. Актуалізація нормативної документації щодо проведення внутрішніх аудитів у виконавчому органі Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій (в разі необхідності). 2. Виконання програми внутрішніх навчань на 90%. 4. Забезпечення сталої роботи ІАБД Результати аудиту та консультування 90% структурних підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)

		<i>навчання 70% структурних підрозділів внутрішнього аудиту(відповідальних осіб) 4. Формування звіту 1-ДВА в ІАБД Результати аудиту</i>		
	Інша діяльність з внутрішнього аудиту	<i>Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва</i>	<i>Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва</i>	<i>Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва</i>
	Професійний розвиток працівників Департаменту	<i>Не менше 75 людино/днів навчання співробітників внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 90 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 100 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту</i>
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		<i>1. Частка таких аудитів становить 3% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 4% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.</i>
	Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів	<i>Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів».</i>	-	-
Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів.	Проведення аудитів відповідності щодо дотримання структурними підрозділами внутрішнього аудиту щодо дотримання вимог постанови від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», Стандартів з внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів від 04.10.2011 № 1247 та Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади м. Києва, затвердженого розпорядженням КМДА від 22.10.2011 № 1893		<i>1. Частка таких аудитів становить 2% людино-днів від загального обсягу запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 3% людино-днів від загального обсягу запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.</i>

	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	Не менше 40 людино/днів навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 50 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 60 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту
Департамент культури:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	-	Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	Частка таких аудитів становить 20 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, тощо.	Частка таких аудитів становить 100 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	Частка таких аудитів становить 80 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 75%.	Частка таких аудитів становить 70 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.
	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	Створення відділу внутрішнього аудиту		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.
	Здійснення методологічної роботи	Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.	Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.	Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу внутрішнього аудиту	Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу внутрішнього аудиту	Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу внутрішнього аудиту
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	-	Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.

Департамент охорони здоров'я:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм		1. Частка аудитів ефективності становить 10% 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 15%	1. Частка аудитів ефективності становить 15% 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 15%
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	1. Частка внутрішніх аудитів становить 65%	1. Частка внутрішніх аудитів становить 65%	1. Частка внутрішніх аудитів становить 70%
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1. Частка внутрішніх аудитів становить 10%	1. Частка внутрішніх аудитів становить 15%	1. Частка внутрішніх аудитів становить 15%
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 40%	1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 45%	1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 55%
	Здійснення методологічної роботи	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 80%
	Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього фінансового аудиту Департаменту охорони здоров'я	1. Не менше 80 людино/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту	1. Не менше 120 людино/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту	1. Не менше 160 людино/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту
	Департамент соціальної політики:			
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.	1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.	1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього	3. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього	4. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього

		<i>аудиту</i> 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	<i>аудиту</i> Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	<i>аудиту</i> Критерії оцінки діяльності не менше задовільного
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	1.Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм.	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%
	2.Проведення внутрішніх аудитів відповідності, тендерних закупівель, щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку.	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%
	3. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%
	4.Здійснення методологічної роботи	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	1.Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм.	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%
	2.Проведення внутрішніх аудитів відповідності, тендерних закупівель, щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку.	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%	1. Частка таких аудитів становить 50% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%
	3. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%	1. Частка врахованих рекомендацій не менше 20%
	4.Здійснення методологічної роботи	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%	1. Виконання програм внутрішніх навчань 20%

Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	1.Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	-	-	1)У 2021 році частка таких аудитів становить 10% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
	2.Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1)У 2019 році частка таких аудитів становить 100 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	1)У 2020 році частка таких аудитів становить 70% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	1)У 2021 році частка таких аудитів становить 75% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
	3.Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	Створення відділу внутрішнього аудиту та приведення нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	-	-
	4.Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
	5.Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.Розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2.Критерії оцінки діяльності не менше «задовільно»	1.Критерії оцінки діяльності не менше «добре»	1.Критерії оцінки діяльності «відмінно»
	6.Здійснення методологічної роботи	1.Виконання програми внутрішніх навчань на 67 % (2 працівники з відділу)	1.Виконання програми внутрішніх навчань на 100 % (весь склад відділу)	1.Виконання програми внутрішніх навчань на 100 % (весь склад відділу)

	7.Професійний розвиток працівників відділу	<i>Щосереді у відділу проходять технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів Не менше 56 людино/ годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 84 людино/ годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 84 людино/ годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту</i>
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	1.Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	-	1)У 2020 році частка таких аудитів становить 30% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	1)У 2021 році частка таких аудитів становить 15% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2) частка врахованих рекомендацій становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками	-	-	1) у 2021 році частка таких аудитів становить 20 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна, управління та розвитку персоналу тощо.		1. Частка таких аудитів становить 40% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 50% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1. Частка таких аудитів становить 90% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 60% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 30% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.
	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	-	Створення підрозділу внутрішнього аудиту	-

	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.	Частка врахованих рекомендацій не менше 85%.
	Професійний розвиток працівників внутрішнього фінансового аудиту апарату Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	Не менше 120 людино/годин навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 110 людино/годин навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 125 людино/годин навчання співробітників внутрішнього аудиту
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо оцінки діяльності структурних підрозділів райдержадміністрації	1. Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	1. Частка таких аудитів становить 20% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	1. Частка таких аудитів становить 30 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60%
	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю	-	1. Частка таких аудитів становить 20% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	1. Частка таких аудитів становить 30 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60%
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 50 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 50 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 50 %
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %
	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проектів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проектах громадського бюджету	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 80 %
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	Критерії оцінки діяльності не менше добре
	Підготовка відповідних документів про Сектор з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту (Положення, посадових інструкцій)	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	-	-
	Проведення роботи з підрозділами райдержадміністрації щодо забезпечення	Консультації працівниками 3	Консультації працівниками 3	Консультації працівниками 3

	здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік	<i>райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інше</i>	<i>райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2020 рік та інше</i>	<i>райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2021 рік та інше</i>
	Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту та проведення дієвих заходів щодо усунення порушень та внесення відповідної інформації до інформаційно-аналітичної системи інтернет-порталу «Київаудит»	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %</i>
	Професійний розвиток працівників Сектору з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	<i>Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів</i>	<i>Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів</i>	<i>Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів</i>
Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю	<i>1) у 2019 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>	<i>1) у 2020 році частка таких аудитів становить 40 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>	<i>1) у 2021 році частка таких аудитів становить 50 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>
		<i>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих головою Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації, становить не менше 60% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</i>	<i>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих головою Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації, становить не менше 60% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</i>	<i>2) частка аудиторських рекомендацій, прийнятих головою Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації, становить не менше 60% від загальної кількості наданих рекомендацій; 3) частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %</i>

	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	У 2019 році частка таких аудитів становить 40 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	У 2020 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	У 2021 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів
	Проведення внутрішніх фінансових аудитів щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності	У 2019 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	У 2020 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів	У 2021 році частка таких аудитів становить 20 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%	Частка врахованих рекомендацій не менше 90%
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1) Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2) Затвердження звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту з підсумковим результатом не менше «Розвиток»	1) Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2) Затвердження звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту з підсумковим результатом не менше «Діяльність»	1) Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2) Затвердження звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту з підсумковим результатом не менше «Зрілість»
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	Не менше 48 людино/годин навчання протягом року	Не менше 56 людино/годин навчання протягом року	Не менше 64 людино/годин навчання протягом року
Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	0%	0%	1. Частка таких аудитів становить 50% від загальної чисельності запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами	1. Частка таких аудитів становить 100% від загальної чисельності	1. Частка таких аудитів становить 70% від загальної чисельності	1. Частка таких аудитів становить 50% від загальної чисельності

	комунальної власності, управління та розвитку персоналу тощо.	запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій
	Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	Створення підрозділу внутрішнього аудиту та приведення нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій		
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1. Розробка Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	Критерії оцінки діяльності не менше добре	Критерії оцінки діяльності не менше відмінно
	Здійснення методологічної роботи	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 50% (1 працівник)	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 100% (весь склад підрозділу)	1. Виконання програми внутрішніх навчань на 100% (весь склад підрозділу)
	Професійний розвиток працівників підрозділу		Не менше 56 людино/годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту	Не менше 56 людино/годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту
	Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1. Частка таких аудитів становить 30% від загальної чисельності запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю,	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу, достовірності	1. Частка таких аудитів становить 70% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	1. Частка таких аудитів становить 90% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.

результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60%	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	Не менше задовільного	Не менше задовільного	Не менше добре	
	Підготовка відповідних документів про структурний підрозділ внутрішнього аудиту (Положення, посадових інструкцій)	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	-	-	-
	Проведення роботи з підрозділами райдержадміністрації щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік	Консультації з працівниками райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інших питань	Консультації з працівниками райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2020 рік та інших питань	Консультації з працівниками райдержадміністрації, відповідальними з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2021 рік та інших питань	
	Професійний розвиток головного спеціаліста	Взяття участі у навчаннях	Взяття участі у навчаннях	Взяття участі у навчаннях	
Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:					
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу, системи внутрішнього контролю	1. Частка таких аудитів становить 75,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	1. Частка таких аудитів становить 70,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	5. Частка таких аудитів становить 60,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності бюджетної та фінансової звітності	1. Частка таких аудитів становить 25,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	1. Частка таких аудитів становить 30,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	6. Частка таких аудитів становить 40,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.	
	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	Призначення відповідальної особи з внутрішнього аудиту	-	-	-

		<i>Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, внесення до них змін</i>	<i>Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, внесення до них змін</i>	<i>Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, внесення до них змін</i>
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80,0%.</i>
Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту		<i>1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.</i>	<i>1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного. 3.</i>	<i>1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.</i>
Оформлення в ІАБД Результати аудиту внутрішніх документів з внутрішнього аудиту (програм, результатів та рекомендацій)		<i>Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)</i>	<i>Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)</i>	<i>Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)</i>
Професійний розвиток головного спеціаліста по здійсненню внутрішнього фінансового контролю		<i>Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит</i>	<i>Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит</i>	<i>Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит</i>
Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	Проведення внутрішніх аудитів відповідності, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	<i>Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.</i>	<i>Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.</i>	<i>Частка таких аудитів становить 90% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.</i>
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<i>здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій</i>	<i>здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій</i>	<i>здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій</i>
	Приведення Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	<i>Призначення відповідальної особи</i>	-	-

	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<i>дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.</i>	<i>дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.</i>	<i>дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.</i>
	Професійний розвиток відповідальної особи за внутрішній аудит Солом'янської районної в місті Києві адміністрації	<i>відповідальна особи за внутрішній аудит</i>	<i>відповідальна особа за внутрішній аудит</i>	<i>відповідальна особа за внутрішній аудит</i>
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу тощо Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	<i>У 2019 році частка таких аудитів становить 70% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>	<i>У 2020 році частка таких аудитів становить 80% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>	<i>У 2021 році частка таких аудитів становить 90% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів</i>
Департамент фінансів:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	1. Проведення внутрішніх аудитів ефективності управління коштами бюджету міста Києва	-	-	<i>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 20% від запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 50%</i>
	2. Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель	-	<i>У 2020 році частка таких аудитів становить 35 % від запланованих внутрішніх аудитів.</i>	-
	3. Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності бюджетної та фінансової звітності	-	<i>1. У 2020 році частка таких аудитів становить 50% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>1. У 2021 році частка таких аудитів становить 40% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>
	4. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	-	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 20,0%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 30,0%.</i>

	5. Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	Призначення відповідальної особи з внутрішнього аудиту	-	-
			Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, внесення до них змін	Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, внесення до них змін
	6. Проведення оцінки якості		Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2020 рік. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2021 рік. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного
	7. Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)		Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)
	8. Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту		Участь внутрішнього аудитора у професійному навчанні	Участь внутрішнього аудитора у професійному навчанні
Департамент інформаційно-комунікаційних технологій:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків, виконання та досягнення цілей міських цільових програм	-	1. Частка таких аудитів становить 50% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%	1. Частка таких аудитів становить 50% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	-	1. Частка таких аудитів становить 40% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%	1. Частка таких аудитів становить 40% в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	-	1. Здійснюється ведення бази даних стану врахування рекомендацій за результатами здійснення внутрішніх аудитів, забезпечується підтримка інформації у базі даних в актуальному стані. 2. Забезпечено впровадження не менше 90% аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання.	

Здійснення заходів щодо забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту	-	Участь внутрішнього аудитора у професійному навчанні	Участь внутрішнього аудитора у професійному навчанні
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	-	Частка врахованих рекомендацій не менше 85% від загальної кількості наданих рекомендацій	Частка врахованих рекомендацій не менше 90% від загальної кількості наданих рекомендацій
Департамент з питань реєстрації:				
Забезпечення впевненості зацікавлених сторін у досягненні належного рівня ефективності, відповідності, прозорості та послідовності діяльності Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності проведення щорічної інвентаризації основних фондів та інших нематеріальних активів, проведення внутрішніх аудитів відповідності забезпечення ефективного та цільового використання бюджетних коштів	-	планується у 2020 році проведення одного внутрішнього аудиту відповідності проведення щорічної інвентаризації основних фондів та інших нематеріальних активів	планується у 2021 році проведення одного внутрішнього аудиту відповідності забезпечення ефективного та цільового використання бюджетних коштів
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності організації судової роботи	-	-	планується у 2021 році проведення одного внутрішнього аудиту відповідності організації судової роботи
Департамент транспортної інфраструктури:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт тощо.	-	1. Частка таких аудитів становить 62% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%	1. Частка таких аудитів становить 55% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	-	Частка врахованих рекомендацій не менше 70%	Частка врахованих рекомендацій не менше 80%
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	-	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2020 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту не менше 4 «відмінно»	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2021 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту менше 4 «відмінно»
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств,	-	-	1. Частка таких аудитів становить 3% від загальної кількості запланованих

	установ та організацій			внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.
	Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів	-	Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів».	-
Управління екології та природних ресурсів:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	Проведення внутрішніх аудитів щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	-	У 2020 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.	У 2021 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів.
		-	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше 60 % від загальної кількості наданих рекомендацій. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %. Позитивні результати вибіркового анонімного анкетування користувачів результатів здійснених внутрішніх аудитів, становлять не менше: у 2020 році – 80 %.	Частка аудиторських рекомендацій, прийнятих керівником державного органу, становить не менше 70 % від загальної кількості наданих рекомендацій. Частка рекомендацій, за якими досягнуто результативність, становить не менше 50 %. Позитивні результати вибіркового анонімного анкетування користувачів результатів здійснених внутрішніх аудитів, становлять не менше у 2021 році – 85 %
	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	-	Стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада. Стратегічний та операційний плани затверджено начальником Управління (не пізніше	Стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада. Стратегічний та операційний плани затверджено начальником Управління (не пізніше

			<p>початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді.</p> <p>Внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).</p>	<p>початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді.</p> <p>Внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).</p>
	Здійснення методологічної роботи.	-	-	Актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.12.2021).
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	-	Здійснюється 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	Здійснюється 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

			<i>впровадження аудиторських рекомендацій). Забезпечено впровадження 70 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання.</i>	<i>впровадження аудиторських рекомендацій). Забезпечено впровадження 70 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання.</i>
	Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.	-	<i>Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту.</i>	<i>Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту.</i>
	Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.	-	<i>Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено 70 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.</i>	<i>Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту. Забезпечено 70 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.</i>
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	-	<i>Взяття участі у навчаннях.</i>	<i>Взяття участі у навчаннях.</i>

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту (назва підрозділу внутрішнього аудиту) визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритетності	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів									
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Матеріальність	Складність діяльності	Масштаб змін	Репутаційна чутливість	Загальна політика внутрішнього контролю	Надійність керівництва	Можливість для зловживань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських рекомендацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:															
1	Ефективність виконання міських цільових програм	2	3	3	4	v	v		v						v
2	Закупівлі	2	2	3	5				v			v	v	v	v
3	Пайова участь	1	2	0	0	v	v		v			v			
4	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	2	2	3	3	v	v		v			v		v	
5	Ремонтні роботи	2	2	3	3		v		v			v		v	
6	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	16	13	16	v			v	v			v	v	v
7	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	2	5	2	3					v		v	v	v	
8	Ефективність системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	2	8	8	10		v	v		v				v	v
9	Інформаційні системи та технології	2	3	8	5		v	v				v		v	

10	Робота структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів	2	8	4	1		v	v		v					v	
Департамент культури:																
1	Ефективність виконання міських цільових програм	2	1	2	1		v	v		v	v					v
2	Закупівлі	2	2	2	12		v			v			v	v	v	v
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	6	10	8		v	v			v				v	v
4	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	3	3		v	v			v				v	v
Департамент охорони здоров'я:																
1.	Ефективність виконання міських цільових програм	2	0	4	0		v	v						v		v
2.	Закупівлі	1	6	0	0		v	v							v	v
3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	2	0	4	0		v	v						v	v	
4.	Ремонтні роботи	2	0	4	0		v	v						v	v	v
5.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	0	2		v	v			v				v	v
Департамент соціальної політики:																
1	Закупівлі	2	0	5	0		v			v				v	v	v
2	Ремонтні роботи	2	0	5	0			v		v	v			v		
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	8	0	0		v	v			v				v	v
4	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1	8	0	0		v	v			v				v	v
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:																
1.	Ефективність виконання міських цільових програм	2	0	4	0		v	v		v	v					v
2.	Закупівлі	2		4	0		v			v				v	v	v
3.	Капітальні видатки за програмою соціально – економічного розвитку	2	5	0	0		v	v		v	v			v		
4.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	5	0	0		v	v			v				v	v

5.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	4	0	v	v			v			v	v	v
Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація:															
1	Закупівлі	1	24	18	12	v			v				v	v	v
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	18	30	12	v	v			v				v	v
3	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	6	18	36	v	v			v				v	v
Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:															
1.	Закупівлі	2	7	5	4	v			v				v	v	v
2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна	3	6	4	3	v	v			v				v	v
3.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	6	5	2	v	v			v				v	v
4.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2	6	4	2		v	v		v				v	
5.	Управління та розвиток персоналу	3	7	5	3				v	v	v				v
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація:															
1.	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів діяльності структурних підрозділів райдержадміністрації	2	0	0	4		v		v				v		v
2.	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо оцінки діяльності структурних підрозділів райдержадміністрації	2	0	0	4		v		v				v		v
Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:															
1	Ефективність планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання	1	10	6	2	v	v		v	v					v
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	6	3	2	v	v			v					v
3	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю та ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	2	2	6	2		v	v		v				v	

4	Оцінка якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	2	2	6	2		v	v	v			v		v
5	Використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном	2	2	7	3	v				v	v	v		v
6	Правильність ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності структурними підрозділами та об'єктами комунальної власності	2	2	7	3			v	v	v			v	v
7	Управління та розвиток персоналу	3	2	3	5			v	v	v				v
Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:														
1.	Закупівлі	1	18	24	12	v			v			v	v	v
2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	18	30	12	v	v			v			v	v
3.	Управління та розвиток персоналу	2	12	8	16			v	v	v			v	
4.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	6	18	36	v	v			v			v	v
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:														
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	1	2	3	v	v		v	v				
2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	1	2	3	v	v			v			v	v
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2	1	2	3		v	v		v				v
4.	Управління та розвиток персоналу	2	1	2	3			v	v	v				v
Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:														
1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	2	-	4	-	v				v			v	v
2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	-	4	-	v				v			v	v
3.	Система внутрішнього контролю та управління ризиками	1	-	-	3			v		v				v

4.	Управління та розвиток персоналу	2	-	-	2			v		v					v	v
Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	-	4	-	v	v		v	v						
2.	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	1	-	4	-	v	v								v	v
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1	-	-	3		v	v		v					v	
4.	Управління та розвиток персоналу	2	-	-	2		v	v	v	v					v	
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	1	-	-	v	v			v						
2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	2	-	4	-	v	v			v					v	v
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1	1	-	-		v	v		v					v	
4.	Управління та розвиток персоналу	3	-	2	-			v		v					v	
Департамент фінансів:																
1	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	2	0	1	0	v	v				v				v	v
2	Закупівлі	2	0	0	1	v			v			v	v	v	v	v
Департамент інформаційно-комунікаційних технологій:																
1	Ефективність виконання міських цільових програм	2		4		v	v								v	v
2	Закупівлі	2		4		v	v	v							v	
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2			2	v		v		v	v					
4	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	3			2		v	v		v	v				v	

Департамент з питань реєстрації:													
1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	-	-	4	v				v		v	
2	Позовна робота	3	-	-	4				v	v		v	v
Департамент транспортної інфраструктури:													
1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	3	4	3	v	v	v	v				
2	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	3	5	1	v	v			v		v	v
Управління екології та природних ресурсів:													
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності.	1	3	1	2	v	v		v		v		
2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності підпорядкованих комунальних підприємств.	2	4	1		v	v			v		v	v
3.	Ефективність міських цільових програм.	1	3	1	2		v	v		v			v

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких проводитимуться внутрішні аудити у2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг,	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання міських цільових програм, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	1.	Ефективність виконання міських цільових програм	v	v	v

здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)		2.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контролю-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	v	v	v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.	1.	Закупівлі	v	v	v
		2.	Пайова участь	v	v	v
		3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	v	v	v
		4.	Ремонтні роботи	v	v	v
		5.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	v	v	v
Розвиток напрямку внутрішніх аудитів щодо проведення оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.	Проведення внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій	1.	Інформаційні системи та технології	v	v	v
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		v	v
Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів.	Проведення аудитів відповідності щодо дотримання структурними підрозділами внутрішнього аудиту щодо дотримання вимог постанови від 28.09.2011 №1001«Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту», Стандартів з внутрішнього аудиту, затверджених наказом Міністерства фінансів від 04.10.2011 № 1247 та Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади м. Києва, затвердженого розпорядженням КМДА від 22.10.2011 № 1893	1.	Робота структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів		v	v

Департамент культури:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм	1.	Ефективність виконання міських цільових програм		v	v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, тощо.	1.	Закупівлі		v	v
2.		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	v	v	v	
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		v	v
Департамент охорони здоров'я:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм	1.	Ефективність виконання міських цільових програм		v	v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	1.	Закупівлі	v	v	v
		2.	Використання бюджетних коштів та об'єктів комунальної власності	v	v	v
		3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	v	v	v
	4.	Управління та розвиток персоналу	v	v	v	
Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	v	v	v	
Департамент соціальної політики:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	v	v	v

функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)							
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:							
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм.	1	Ефективність виконання міських цільових програм	v	v	v	
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку.	1.	Закупівлі		v	v	v
		2	Капітальні видатки за програмою соціально – економічного розвитку		v	v	v
		3	Ремонтні роботи		v	v	v
		4	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності		v	v	v
Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		v	v	v	
Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація:							
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1.	Ефективність виконання міських цільових програм			v	
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності.	1.	Закупівлі		v	v	v
		2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності		v	v	v
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		v	v	
Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:							
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками			v	
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління	1.	Закупівлі		v	v	v

завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна, управління та розвитку персоналу тощо.	2.	Управління та розвиток персоналу			v
		3.	Управління бюджетними коштами, збереження та використання майна та об'єктами комунальної власності	v	v	v
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	v		
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо оцінки діяльності структурних підрозділів райдержадміністрації	1.	Ефективність, результативність та якість виконання завдань, функцій та процесів	v	v	v
		2.	Управління та розвиток персоналу			v
	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1.	Ефективність, результативність та якість виконання завдань, функцій та процесів		v	
Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, управління бюджетними коштами, ефективності функціонування системи внутрішнього контролю	1	Ефективність планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання	v	v	v
		2	Ефективність управління бюджетними коштами		v	v
		3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю		v	v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	1	Якість надання адміністративних послуг		v	v
		2	Виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства		v	v
		3	Використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном	v	v	v
		4	Дослідження ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань		v	v
	Проведення внутрішніх фінансових аудитів щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової і бюджетної звітності	1	Правильність ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової і бюджетної звітності	v	v	v

Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1.	Ефективність виконання міських цільових програм			v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами, управління та розвитку персоналу та об'єктами комунальної власності.	1.	Закупівлі	v	v	v
2.		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	v	v	v	
3.		Управління та розвиток персоналу	v	v	v	
Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій		v	v
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності структурних підрозділів та інших підприємств	1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	v	v	v
		2	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	v	v	v
		3	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	v	v	v
		4	Управління та розвиток персоналу	v	v	v
Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління та розвитку персоналу, системи внутрішнього контролю	1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, системи внутрішнього контролю, управління та розвиток персоналу	v	v	v
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності бюджетної та фінансової звітності	1	Достовірність фінансової та бюджетної звітності		v	v

Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності, системи внутрішнього контролю	1	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності		v	v
	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління розвитку персоналу.	v	v	v
		2	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	v	v	v
		3	Управління та розвиток персоналу		v	v
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності структурних підрозділів та інших підприємств	1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	v	v	v
		2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	v	v	v
		3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	v	v	v
		4.	Управління та розвиток персоналу	v	v	v
Департамент фінансів:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами	1.	Закупівлі	-	v	v
		2.	Управління бюджетними коштами	-	v	v
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності бюджетної та фінансової звітності	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	-	v	v

Департамент інформаційно-комунікаційних технологій:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій та процесів на підставі результатів оцінки ризиків, виконання та досягнення цілей міських цільових програм	1.	Ефективність виконання міських цільових програм	-	v	
		2.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	-		v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1.	Закупівлі	-	v	
		2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	-		v
Департамент з питань реєстрації:						
Забезпечення впевненості зацікавлених сторін у досягненні належного рівня ефективності, відповідності, прозорості та послідовності діяльності Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності проведення щорічної інвентаризації основних фондів та інших нематеріальних активів, забезпечення ефективного та цільового використання бюджетних коштів		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності		v	v
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності організації судової роботи		Позовна робота			v
Департамент транспортної інфраструктури:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	1.	Використання бюджетних коштів та об'єктів комунальної власності			
		2.	Управління та розвиток персоналу			
		3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку			
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій			
Управління екології:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, зарахування пайової участі, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-	1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності.	v		
		2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності підпорядкованих комунальних підприємств.			v
		3.	Ефективність міських цільових програм.			v

надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо.					
--	--	--	--	--	--	--

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	
1	2	3	4	5	6	7	
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:							
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v	
	Здійснення методологічної роботи Професійний розвиток працівників Департаменту	Здійснення методологічної роботи Професійний розвиток працівників Департаменту	1.	Внесення змін до Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893, відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062, актуалізація іншої нормативної документації та надання консультацій.	v	v	v
			2.	Впровадження ІАБД Результати аудиту в структурних підрозділах КМДА та РДА	v	v	v
			3.	Вдосконалення та розвиток ІАБД Результати аудиту	v	v	v
			1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	v	v	v
Інша діяльність з внутрішнього аудиту	1.	Опрацювання запитів, звернень, доручень, робота з правоохоронними органами тощо	v	v	v		

Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.	Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів	1.	Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів».	v		
Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів.	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	1.	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	v		
Департамент культури:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	1.	Внесення змін до Положення про відділ внутрішнього фінансового контролю та аудиту з урахуванням вимог Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893 та постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062.	v		
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні та семінарах.	v	v	v
	Виконання окремих доручень директора Департаменту культури, звернення відповідальних за діяльність тощо	1.	Позапланові перевірки окремих питань	v	v	v
Департамент охорони здоров'я:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	1.	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	v	v	v
		2.	Впровадження ІАБД Результати аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього фінансового аудиту Департаменту охорони здоров'я	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	v	v	v

Департамент соціальної політики:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	1.	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	v	v	v
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників Сектору	1.	Участь аудиторів у професійному навчанні	v	v	v
Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	1.	Відповідно до п.2 постанови КМУ від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» створити та забезпечити функціонування відділу внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурі Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації	v		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників відділу	1.	Проведення один раз на тиждень у відділі технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів	v	v	v

Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1.	Відповідно до п. 2 постанови Кабінету Міністрів від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» утворити та забезпечити функціонування структурних підрозділів внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурних підрозділах Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністраціях.		v	
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	1.	Внесення змін до Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893, відповідно до постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062.		v	
	Професійний розвиток головного спеціаліста з питань внутрішнього фінансового аудиту апарату Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	v	v	v
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
		2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	v	v	v
		3.	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проектів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проектах громадського бюджету	v	v	v
		Підготовка відповідних документів про Сектор з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту (Положення, посадових інструкцій)	4.	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	v	

	Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту щодо внесення необхідної інформації до інформаційно-аналітичної системи інтернет- порталу «Київаудит», на єдиному порталі публічних коштів «E-data» та інше	5.	Робота з керівниками структурних підрозділів райдержадміністрації, підприємств, установ, організацій, які належать до сфери управління райдержадміністрації, щодо своєчасного забезпечення врахування рекомендацій, проведення дієвих заходів та усунення порушень	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	6.	Консультації для працівників райдержадміністрації, відповідальних з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інше	v	v	v
		7.	Робота в ІАБД Результати аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників Сектору з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	8.	Взяття участі у семінарах, тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами	v	v	v
		9.	Участь у заходах райдержадміністрації	v	v	v
Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	1.	Здійснення заходів моніторингу врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів	v	v	v
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	1	Складання і затвердження щорічного звіту за результатами проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту та підготовка щорічної програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у професійному навчанні включаючи самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	v	v	v
Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту та нормативних документів у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 №1001	1.	Відповідно до п.2 постанови КМУ від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» створити та забезпечити функціонування підрозділу внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурі Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації	v		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v

	Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток працівників відділу	1.	Проведення один раз на тиждень у підрозділі технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів		v	v
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
		2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	v	v	v
		3.	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проектів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проектах громадського бюджету	v	v	v
	Підготовка відповідних документів про аудиторської діяльності (Положення, посадових інструкцій)	1.	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	v		
	Проведення моніторингу виконання (врахування) рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту щодо внесення необхідної інформації до інформаційно-аналітичної системи інтернет- порталу «Київаудит», на єдиному порталі публічних коштів «E-data» та інше	1.	Робота з керівниками структурних підрозділів райдержадміністрації, підприємств, установ, організацій, які належать до сфери управління райдержадміністрації, щодо своєчасного забезпечення врахування рекомендацій, проведення дієвих заходів та усунення порушень	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи	1.	Консультації для працівників райдержадміністрації, відповідальних з питань внутрішнього фінансового контролю, щодо забезпечення здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів та оцінки ризиків на 2019 рік та інше	v	v	v
		2.	Робота в ІАБД Результати аудиту	v	v	v
	Професійний розвиток головного спеціаліста з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	8.	Взяття участі у семінарах, тренінгах з питань проведення внутрішнього аудиту, організованих іншими державними органами, самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	v	v	v
		9.	Участь у заходах райдержадміністрації	v	v	v

Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1.	Відповідно до п. 2 постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» призначити відповідальну особу з внутрішнього аудиту	v		
		2.	Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, змін до них	v	v	v
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом підготовки програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання.	v	v	v
	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	1	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	v	v	v
	Професійний розвиток працівника з внутрішнього аудиту	1.	Участь працівника з внутрішнього аудиту у професійному навчанні	v	v	v
Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1.	Відповідно до п.2 постанови Кабінету Міністрів від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» утворити та забезпечити функціонування структурних підрозділів внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації	v		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту		Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	v	v	v
	Здійснення методологічної роботи		Впровадження та наповнення бази ІАБД Результати аудиту в структурних підрозділах з правом юридичної особи та комунальними підприємствами підпорядкованими Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації	v	v	v
	Професійний розвиток працівника		Участь внутрішнього аудитора Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації у професійному навчанні	v	v	v

Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001 (зі змінами)	1.	Відповідно до постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту утворити та забезпечити сектор внутрішнього аудиту	v		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	v	v	v
Департамент фінансів:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	1.	Відповідно до п.2 постанови КМУ від 28.09.2011 №1001 «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» створити та забезпечити функціонування підрозділу внутрішнього аудиту в межах граничної чисельності працівників в структурі Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації	-	v	v
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	-	v	v
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	3.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	-	v	v
	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	4.	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)	-	v	v
	Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту	5.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	-	v	v
Департамент інформаційно-комунікаційних технологій:						
Здійснення заходів щодо забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту	Професійний розвиток головного спеціаліста з внутрішнього аудиту	1.	Участь головного спеціаліста з внутрішнього аудиту у професійному навчанні	-	v	v
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій	-	v	v
		2.	Внесення відповідної інформації до матеріалів справ внутрішнього аудиту та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	-	v	v

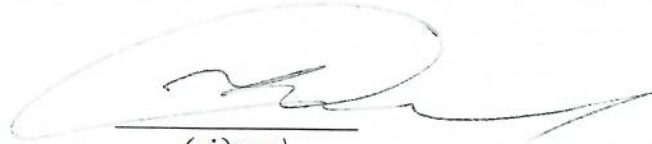
Департамент з питань реєстрації:							
Забезпечення впевненості зацікавлених сторін у досягненні належного рівня ефективності, відповідності, прозорості та послідовності діяльності Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Здійснення моніторингу визначених ризиків та їх вплив на досягнення належного рівня ефективності, відповідності, прозорості, та послідовності діяльності Департаменту з питань реєстрації виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	1.	Проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних та найбільш уразливих об'єктів		v	v	
	Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольної – наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		v	v
		Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	3.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту		v	v
	Професійний розвиток працівників	4.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні		v	v	
Департамент транспортної інфраструктури:							
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольної-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		v	v	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	2.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту		v	v	
	Здійснення методологічної роботи	3.	Внесення змін до Положення про Департамент, з урахуванням вимог чинного законодавства у сфері внутрішнього контролю та аудиту. Порядку проведення внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням Київської міської ради (КМДА) від 22.10.2018 № 1893 та постанови Кабінету Міністрів від 12.12.2018 № 1062.		v		
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	4.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні та семінарах.		v	v	
	Виконання окремих доручень директора Департаменту, звернення відповідальних за діяльність тощо	1.	Позапланові перевірки окремих питань		v	v	

Управління екології та природних ресурсів:						
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо).	Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту.	1	Стратегічний та операційний плани складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада.		v	v
		2	Стратегічний та операційний плани затверджено начальником Управління (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді.		v	v
		3	Внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав (не пізніше завершення планового періоду).			v
Здійснення методологічної роботию		1	Актуалізовано та затверджено основні внутрішні документи з питань внутрішнього аудиту з урахуванням останніх змін у законодавстві з питань внутрішнього аудиту (до 31.12.2021).		v	v
Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.		1	Здійснюється 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).		v	v
		2	Забезпечено впровадження 70 % аудиторських рекомендацій, за якими настав термін виконання.		v	v
Звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту.		1	Прийняття керівником державного органу рішень щодо удосконалення системи внутрішнього контролю та діяльності з внутрішнього аудиту за результатами щорічного письмового інформування керівником підрозділу внутрішнього аудиту.		v	v
Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.		1	Щорічно складено та затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, в якій враховано результати внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту.		v	v

		2	Забезпечено 70 % виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту.		v	v
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	1	Взяття участі у навчаннях.		v	v

Директорка Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту

« 19 » грудня 2019 року
(дата складання
Стратегічного плану, із змінами)



(підпис)

Оксана КОЛТИК