

ЗАТВЕРДЖУЮ
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА



(підпис)

Віталій КЛИЧКО

«15» лютого 2019 року

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

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

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. СТРАТЕГІЯ ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Стратегія планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей внутрішнього аудиту з врахуванням визначеної загальної стратегії діяльності державного органу та мети (місії) внутрішнього аудиту;
- 2) врахування думки Київського міського голови щодо ризикових сфер діяльності державного органу;
- 3) проведення консультацій з відповідальними за діяльність з метою правильності формування аудиторської думки про ризики у діяльності Київської міської державної адміністрації;
- 4) проведення оцінки ризиків з метою визначення пріоритетних об'єктів, які будуть підлягати внутрішньому аудиту;
- 5) врахування результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки;
- 6) включення пропозицій структурних підрозділів внутрішнього аудиту Київської міської адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій до Зведеного стратегічного плану (далі – Стратегічний план) діяльності з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації;
- 7) щорічну актуалізацію Стратегічного плану з урахуванням змін, що відбулися у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності державного органу, а також результатів щорічної оцінки ризиків.

Цей Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту раз на рік переглядається (актуалізується) з урахуванням змін у стратегічних цілях/пріоритетах діяльності виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та результатів щорічної оцінки ризиків.

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:

<i>Стратегічна ціль/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Основні документи, які визначають стратегічні цілі/пріоритети діяльності державного органу</i>	<i>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</i>
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)	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)
		Розвиток напряму внутрішніх аудитів щодо проведення оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій.
		Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.
		Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів

3.2. Завдання внутрішнього аудиту на 2019 – 2021 роки:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості		
		2019 рік	2020 рік	2021 рік
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, 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, виконання міських цільових програм, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	1. Частка таких аудитів становить 32% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	1. Частка таких аудитів становить 35% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	1. Частка таких аудитів становить 37% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 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%.
	Моніторинг 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 не менше 4 «відмінно»	Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2021 рік Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту не менше 4 «відмінно»

	Здійснення методологічної роботи	<p>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.</p> <p>2. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%.</p> <p>3. Реєстрація в ІАБД Результати аудиту та навчання 70% структурних підрозділів внутрішнього аудиту(відповідальних осіб)</p> <p>4. Формування звіту 1-ДВА в ІАБД Результати аудиту</p>	<p>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).</p> <p>2. Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.</p> <p>3. Забезпечення сталої роботи ІАБД Результати аудиту та консультування 80%структурних підрозділів внутрішнього аудиту(відповідальних осіб)</p>	<p>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).</p> <p>2. Виконання програми внутрішніх навчань на 90%.</p> <p>4. Забезпечення сталої роботи ІАБД Результати аудиту та консультування 90%структурних підрозділів внутрішнього аудиту(відповідальних осіб)</p>
	Інша діяльність з внутрішнього аудиту	Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва	Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва	Відсутність зауважень щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва
	Професійний розвиток працівників Департаменту	Не менше 75 людино/днів навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 90 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту	Не менше 100 людино/ днів навчання співробітників внутрішнього аудиту

Створення підгрунтя 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 3% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	1. Частка таких аудитів становить 4% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.
	Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів	Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів».	-	-
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. Частка таких аудитів становить 2% людино-днів від загального обсягу запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.	1. Частка таких аудитів становить 3% людино-днів від загального обсягу запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.
	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,	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%.

здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, тощо.	<i>Частка таких аудитів становить 100 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>Частка таких аудитів становить 80 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 75%.</i>	<i>Частка таких аудитів становить 70 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80%.</i>
	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	<i>Створення відділу внутрішнього аудиту</i>		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80%.</i>
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<i>Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.</i>	<i>Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.</i>	<i>Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.</i>
	Здійснення методологічної роботи	<i>Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.</i>	<i>Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.</i>	<i>Виконання програми внутрішніх навчань на 80%.</i>
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	<i>Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу внутрішнього аудиту</i>	<i>Не менше 80 людино/годин навчання працівників відділу 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>Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>Частка таких аудитів становить 10 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 70%.</i>
Департамент охорони здоров'я:				
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю,	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм	-	<i>1. Частка аудитів ефективності становить 10% 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 15%</i>	<i>1. Частка аудитів ефективності становить 15% 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 15%</i>

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	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 65%</i>	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 65%</i>	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 70%</i>
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 10%</i>	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 15%</i>	<i>1. Частка внутрішніх аудитів становить 15%</i>
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<i>1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 40%</i>	<i>1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 45%</i>	<i>1. Частка прийнятих рекомендацій не менше 55%</i>
	Здійснення методологічної роботи	<i>1. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%</i>	<i>1. Виконання програми внутрішніх навчань на 70%</i>	<i>1. Виконання програми внутрішніх навчань на 80%</i>
	Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього фінансового аудиту Департаменту охорони здоров'я	<i>1. Не менше 80 людин/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту</i>	<i>1. Не менше 120 людин/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту</i>	<i>1. Не менше 160 людин/годин навчання співробітників відділу внутрішнього фінансового аудиту</i>
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	<i>1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 95% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 90%.</i>
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.</i>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 70%.</i>
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<i>1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного 3.</i>	<i>4. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Критерії оцінки діяльності не менше задовільного</i>	<i>5. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Критерії оцінки діяльності не менше задовільного</i>

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	Щосереді у відділу проходять технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів Не менше 56 людино/годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту	Не менше 84 людино/годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту	Не менше 84 людино/годин навчання співробітниками внутрішнього аудиту
Створення підгрунтя 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	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%

адміністративних послуг, здійснення контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	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 проєктів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проєктах 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 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 інші	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 інші	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 інші
	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»	Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %	Частка врахованих рекомендацій не менше 90 %

	Професійний розвиток працівників Сектору з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту	Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів	Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів	Взяття участі у навчаннях з питань внутрішнього фінансового контролю та проведення внутрішніх аудитів
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) у 2019 році частка таких аудитів становить 30 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 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 %	1) у 2020 році частка таких аудитів становить 40 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 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 %	1) у 2021 році частка таких аудитів становить 50 % в загальній кількості запланованих внутрішніх аудитів 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 %
	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 комунальної власності, управління та розвитку персоналу тощо.	1. Частка таких аудитів становить 100% від загальної чисельності запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	1. Частка таких аудитів становить 70% від загальної чисельності запланованих аудитів. 2. Частка врахованих рекомендацій не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій	1. Частка таких аудитів становить 50% від загальної чисельності 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, 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, достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1. Частка таких аудитів становить 70 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	1. Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 60 %	1. Частка таких аудитів становить 90 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 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	<i>Консультації 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</i> 3	<i>Консультації 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</i> 3	<i>Консультації 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</i> 3	
	Професійний розвиток головного спеціаліста	<i>Взяття участі у навчаннях</i>	<i>Взяття участі у навчаннях</i>	<i>Взяття участі у навчаннях</i>	
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 контролю-наглядних 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	<i>1. Частка таких аудитів становить 75,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 70,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>5. Частка таких аудитів становить 60,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності бюджетної та фінансової звітності	<i>1. Частка таких аудитів становить 25,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>1. Частка таких аудитів становить 30,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. 2. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	<i>6. Частка таких аудитів становить 40,0 % від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів. Частка прийнятих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	
	Приведення організації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	<i>Призначення відповідальної особи з внутрішнього аудиту</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>	<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>	<i>Частка врахованих рекомендацій не менше 80,0%.</i>	

	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.	1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.	1. Розробка програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання. 2. Критерії оцінки діяльності не менше задовільного.
	Оформлення в ІАБД Результати аудиту внутрішніх документів з внутрішнього аудиту (програм, 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)	Наповнення бази в ІАБД Результати аудиту (оформлення програм з внутрішнього аудиту, результатів та рекомендацій)
	Професійний розвиток головного спеціаліста по здійсненню внутрішнього фінансового контролю	Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит	Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит	Участь у професійному навчанні - І відповідальна особа за внутрішній аудит

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	Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	Частка таких аудитів становить 80% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.	Частка таких аудитів становить 90% від загальної чисельності запланованих внутрішніх аудитів.
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій	здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій	здійснення моніторингу щодо стану виконання та впровадження рекомендацій
	Приведення Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації внутрішнього аудиту у відповідність до вимог постанови КМУ від 28.09.2011 № 1001	Призначення відповідальної особи	-	-
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.	дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.	дотримання відповідальною особою за внутрішній аудит вимог Стандартів та інших нормативно-правових актів з відповідних питань.
	Професійний розвиток відповідальної особи за внутрішній аудит Солом'янської районної в місті Києві адміністрації	відповідальна особи за внутрішній аудит	відповідальна особа за внутрішній аудит	відповідальна особа за внутрішній аудит

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 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>

IV. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами оцінки ризиків та ризик-орієнтованого відбору 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 основні критерії відбору/фактори ризику										
			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	17
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту:																
1	Ефективність виконання міських цільових програм	2	3	3	4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Закупівлі	2	2	3	5	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Пайова участь	1	2	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	2	2	3	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Ремонтні роботи	2	2	3	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	16	13	16	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	2	5	2	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Ефективність системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольно-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	2	8	8	10	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Інформаційні системи та технології	2	3	8	5	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Департамент культури:																
1	Ефективність виконання міських цільових програм	2	1	2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Закупівлі	2	2	2	12	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	6	10	8	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	3	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Департамент охорони здоров'я:																
1.	Ефективність виконання міських цільових програм	2	0	4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Закупівлі	1	6	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	2	0	4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Ремонтні роботи	2	0	4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	0	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Департамент соціальної політики:																
1	Закупівлі	2	0	5	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Ремонтні роботи	2	0	5	0	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	8	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	1	8	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Департамент житлово-комунальної інфраструктури:																
1.	Ефективність виконання міських цільових програм	2	0	4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Закупівлі	2		4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Капітальні видатки за програмою соціально – економічного розвитку	2	5	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	3	5	0	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	0	4	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1	Закупівлі	1	24	18	12	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	18	30	12	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	6	18	36	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Закупівлі	2	7	5	4	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна	3	6	4	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	3	1	2	3	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2	1	2	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Управління та розвиток персоналу	2	1	2	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Подільська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	2	-	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	-	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Система внутрішнього контролю та управління ризиками	1	-	-	3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Управління та розвиток персоналу	2	-	-	2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	2	-	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	1	-	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1	-	-	3	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Управління та розвиток персоналу	2	-	-	2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:																
1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	1	1	-	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	2	-	4	-	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1	1	-	-	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Управління та розвиток персоналу	3	-	2	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V. ПРОВЕДЕННЯ 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			Обсяг робочого часу, людино-дні		
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 контрольних-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	Проведення внутрішніх аудитів ефективності системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання міських цільових програм, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	1.	Ефективність виконання міських цільових програм	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	395	380	380
		2.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками, виконання контрольних-наглядових та інших функцій, виконання та досягнення цілей, якості надання адміністративних послуг тощо.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	586	729	793
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	660	634	634
		2.	Пайова участь	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	32	32
		3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	304	285	285
4.	Ремонтні роботи	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	140	127	127		
5.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	716	666	539		
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	160	159	159
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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	95	127

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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	63	95
Всього:							3021	3170	3170
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	1.	Ефективність виконання міських цільових програм	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	60	90
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, тощо.	1.	Закупівлі	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	60	60
2.		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	598	398	358	
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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	80	90
Всього:							598	598	598
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,	Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм	1.	Ефективність виконання міських цільових програм	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	90	103	110
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами	1.	Закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	110	132	105
	бюджетними коштами та об'єктами	2.	Використання бюджетних коштів та об'єктів комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	150	110	115

бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально-економічного розвитку, ремонтних робіт, управління та розвитку персоналу тощо	3.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	☑	☑	☑	130	98	125
	Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	4.	Управління та розвиток персоналу	☑	☑	☑	70	85	96
		1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	☑	☑	☑	110	135	115
Всього:							660	663	666
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.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	☑	☑	☑	756	756	756
Всього							756	756	756
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	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності закупівель щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, здійснення капітальних видатків за програмою соціально – економічного розвитку.	1.	Закупівлі	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54
			Капітальні видатки за програмою соціально – економічного розвитку	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54
			Ремонтні роботи	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54
		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54	
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	☑	☑	☑	12,37	12,5	12,54	
Всього							74,25	75	75,25

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	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			24
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності.	1.	Закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	131	96	91
		2.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	110	81	75
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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	64	51
Всього:							241	241	241
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 виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			32
	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, збереження та використання майна, управління та розвитку персоналу тощо.	1.	Закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	30	32	30
		2.	Управління та розвиток персоналу	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		31	
			3.	Управління бюджетними коштами, збереження та використання майна та об'єктами комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	57	
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	58		
Всього:							145	63	94
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	82	90	60
		2.	Управління та розвиток персоналу	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			60
		Проведення внутрішніх аудитів ефективності виконання міських цільових програм, системи внутрішнього контролю та управління ризиками	1.	Ефективність, результативність та якість виконання завдань, функцій та процесів		<input checked="" type="checkbox"/>			90
Всього:							82	180	210

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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	37,5	37,0	37,0	
		2	Ефективність управління бюджетними коштами	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	37,0	37,0	
		3	Ефективність функціонування системи внутрішнього контролю	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	30,0	30,0	
	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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	41,0	30,0	
		2	Виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	20,0	20,0	
		3	Використання і збереження активів, управління державним та комунальним майном	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	30,0	30,0	41,0	
		4	Дослідження ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	20,0	20,0	
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	30,0	30,0	30,0	
	Всього:							97,5	245,0	245,0
	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	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>			68	
		Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо закупівель, управління бюджетними коштами, управління та розвитку персоналу та об'єктами комунальної власності.	1.	Закупівлі	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	75	95	86
	2.		Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	40	33	65	
	3.		Управління та розвиток персоналу	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	31	51	24	
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	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		64		
Всього:							146	243	243	

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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	50,5	50	50	
		2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	14	15	15	
		3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9	10	11	
		4.	Управління та розвиток персоналу	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9	11	11	
Всього:							82,5	86	87	
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	111,0	74,0	74,0	
		1.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	37,0	74,0	74,0	
Всього:							148,0	148,0	148,0	
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	1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	45	45	
		1.	Проведення внутрішніх аудитів відповідності щодо управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності, управління розвитку персоналу.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	74	30	30	
	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	2.	Дотримання актів законодавства при складанні фінансової звітності, ефективності використання коштів комунальних підприємств, установ та організацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	74	45	45	
			Управління та розвиток персоналу	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	0	28	28	
Всього:							148	148	148	

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 щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності структурних підрозділів та інших підприємств	1.	Управління бюджетними коштами та об'єктами комунальної власності	✓	✓	✓	52	51	52	
		2.	Достовірність фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій	✓	✓	✓	15	15	15	
		3.	Системи внутрішнього контролю та управління ризиками	✓	✓	✓	10	10	10	
		4.	Управління та розвиток персоналу	✓	✓	✓	10	10	10	
Всього:							87	86	87	

VI.ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інша діяльність з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2019 – 2021 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Вид іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання			Обсяг робочого часу, людино-дні			
				2019 рік	2020 рік	2021 рік	2019 рік	2020 рік	2021 рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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	✓	✓	✓	400	400	400	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	✓	✓	✓	85	85	85	
	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.	✓	✓	✓	70	40	40	
		2.	Впровадження ІАБД Результати аудиту в структурних підрозділах КМДА та РДА	✓	✓	✓	60	50	40	

		3.	Вдосконалення та розвиток ІАБД Результати аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	35	35	35
		1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100	130	156
	Інша діяльність з внутрішнього аудиту	1.	Опрацювання запитів, звернень, доручень, робота з правоохоронними органами тощо	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	654	706	680
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».	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	30	0	0
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	40	50	60
Всього:							1474	1496	1496
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	32	28	32
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8	8	8
	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.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	0	0
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні та семінарах.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	12	12
	Виконання окремих доручень директора Департаменту культури, звернення відповідальних за діяльність тощо	1.	Позапланові перевірки окремих питань	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	88	92	96
Всього:							150	140	148

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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	100	136	140
	Здійснення методологічної роботи	1.	Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	55	70	62
		2.	Впровадження ІАБД Результати аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	55	-	-
Професійний розвиток працівників відділу внутрішнього фінансового аудиту Департаменту охорони здоров'я	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	15	20	
Всього:							220	221	222
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	60	60
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	60	60	60
	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	1.	Участь у семінарах, тренінгах, професійних навчаннях	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	40	40	40
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	22	22,5	22,6
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	22	22,5	22,6
	Професійний розвиток працівників Сектору	1.	Участь аудиторів у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	22	22,5	22,6
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	20	-	-

завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)			районної в місті Києві державної адміністрації							
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	47	56	56	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	21	31	31	
	Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9	10	10	
Професійний розвиток працівників відділу	1.	Проведення один раз на тиждень у відділі технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	7	7	7		
Всього:							104	104	104	
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.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	4	-	
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8	4	7	
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9	5	10	
	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.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	5	-	
Професійний розвиток головного спеціаліста з питань внутрішнього фінансового аудиту апарату Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	1.	Участь внутрішніх аудиторів у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4	4	4		
Всього:							21	21	21	

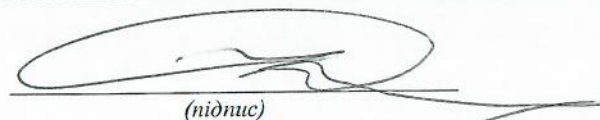
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація:										
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, 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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	28	20	10	
		2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	15	20	10	
		3.	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проєктів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проєктах громадського бюджету	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	14	20	20	
	Підготовка відповідних документів про Сектор з питань внутрішнього фінансового контролю та аудиту (Положення, посадових інструкцій)	4.	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7	-	-	
		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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	10	10	
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	15	15	
		7.	Робота в ІАБД Результати аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	15	15	
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6	12	12	
		9.	Участь у заходах райдержадміністрації	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	20	20	
Всього:							110	132	132	
Дніпровська районна в місті Києві державна адміністрація:										
Зміна пріоритетів при проведенні внутрішніх аудитів (від орієнтації на виявлення фінансових порушень до здійснення оцінки ефективності системи	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами здійсненого внутрішнього аудиту	1.	Здійснення заходів моніторингу врахування рекомендацій за результатами здійснених внутрішніх аудитів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	40	40	40	

внутрішнього контролю, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей тощо)	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1	Участь працівників підрозділу внутрішнього аудиту у професійному навчанні включаючи самостійне навчання (самоосвіта) на робочому місці	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6	7	8
Всього:							51	52	53
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8	51	51
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4	21	21
	Здійснення методологічної роботи	1.	Участь у семінарах з внутрішнього аудиту	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4	8	8
	Професійний розвиток працівників відділу	1.	Проведення один раз на тиждень у підрозділі технавчання з вивчення змін, внесених до законодавчих та нормативних документів	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		6	6
Всього:							21	86	86
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	25	20	10
		2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	11	20	10
		3.	Моніторинг врахування зауважень від авторів громадських проектів щодо стану виконання робіт та використання бюджетних коштів по проектах громадського бюджету	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	11	20	20
	Підготовка відповідних документів про аудиторської діяльності (Положення, посадових інструкцій)	1.	Приведення документів в відповідність нормам чинного законодавства	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10	-	-

	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	14	10	10
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	11	15	15
		2.	Робота в ІАБД Результати аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	15	15
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	8	12	12
		9.	Участь у заходах райдержадміністрації	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	20	20
Всього:							110	132	112
Подільська районна в місті Кисві 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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Протягом року	-	-
		2.	Формування та актуалізація пропозицій до стратегічного та операційного планів, змін до них	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	1.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	1.	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту шляхом підготовки програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту та її виконання.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4	4	4
	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)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5

	Професійний розвиток працівника з внутрішнього аудиту	1.	Участь працівника з внутрішнього аудиту у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	3	3	3
Всього:							22	22	22
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)	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	протягом року		
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	4	4	4
	Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту		Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	6	6	6
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	7	7	7
	Професійний розвиток працівника		Участь внутрішнього аудитора Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації у професійному навчанні	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	5	5	5
Всього:							22	22	22
Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація:									
	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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12	10	8
	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	2.	Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10	12	14
Всього:							22	22	22

Директор Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту


(підпис)

Оксана КОЛТИК.