

ЗАТВЕРДЖУЮ:
КИЇВСЬКИЙ МІСЬКИЙ ГОЛОВА



В.В. КЛИЧКО

« 20 » грудня 2025 року

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

ЗВЕДЕНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2026 – 2028 роки

I. МЕТА (МІСІЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (місія) внутрішнього аудиту – сприяти виконавчому органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації) (далі – ВО КМР (КМДА)) та районним в місті Києві державним адміністраціям (далі – РДА) у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання Київському міському голові, керівникам структурних підрозділів та районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва незалежних та об'єктивних висновків і рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності виконавчого органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності виконавчого органу Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації), районних в місті Києві державних адміністрацій, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва;
- розвитку доброчесності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Під час планування діяльності з внутрішнього аудиту враховано визначені законодавством ключові підходи, а саме:

визначення пріоритетів та результатів діяльності Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту (далі - ДВФКА) та інші підрозділи внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА (далі – підрозділи внутрішнього аудиту) на наступні три роки, що враховують стратегію (пріоритети) та цілі діяльності ДВФКА та підрозділів внутрішнього аудиту, а також передбачають щорічне визначення завдань підрозділами внутрішнього аудиту системи ДВФКА та підрозділів внутрішнього аудиту на наступний календарний рік з урахуванням визначених пріоритетів та результатів діяльності підрозділів внутрішнього аудиту системи ДВФКА та інших підрозділів внутрішнього аудиту структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА на відповідний трирічний період;

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

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

резервування робочого часу не більше 25%, призначеного на проведення внутрішніх аудитів, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Директора ДВФКА, керівників структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА;

забезпечення ДВФКА, керівниками структурних підрозділів ВО КМР (КМДА) та РДА перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності ВО КМР (КМДА), за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

III. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ, ЗАВДАННЯ ТА КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ, ЕФЕКТИВНОСТІ ТА ЯКОСТІ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ

3.1. Стратегічні цілі внутрішнього аудиту, які сприяють досягненню визначеної мети (місії) внутрішнього аудиту

Стратегічні цілі внутрішнього аудиту	Роки виконання
1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів.	2026-2028
2. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту.	
3. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.	

3.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту, спрямовані на досягнення стратегічної цілі внутрішнього аудиту

Завдання внутрішнього аудиту	Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту	Роки виконання/Рівень виконання (%)		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
<i>Стратегічна ціль № 1. Забезпечено результативність внутрішніх аудитів</i>				
Забезпечити здійснення запланованих аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (оцінки з надання впевненості) та аудиторських консультувань, а також заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рівень виконання зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту (%)	100	100	100
Забезпечити результативність впровадження рекомендацій, наданих підрозділом внутрішнього аудиту за результатами здійснених внутрішніх аудитів	Частка впроваджених аудиторських рекомендацій (повністю або частково, без урахування рекомендацій, щодо яких не настав строк виконання) становить не менше (%)	не менше 70	не менше 75	не менше 75
Забезпечити оцінку та моніторинг фінансового та економічного ефекту від впровадження рекомендацій внутрішнього аудиту	Співвідношення (коефіцієнт) підтвердженого фінансового та економічного ефекту від впровадження рекомендацій внутрішнього аудиту до витрат на здійснення відповідних внутрішніх аудитів	≥ 1	≥ 1	≥ 1
Забезпечити ефективну взаємодію з відповідальними за діяльність підприємств, установи та організацій під час здійснення аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень та аудиторських консультувань	Частка незадовільних оцінок оцінок у загальній кількості оцінок рівня співпраці з аудиторськими групами в рамках аудиту (%)	Не більше 10	Не більше 10	Не більше 10
<i>Стратегічна ціль № 2. Забезпечено ефективність та якість роботи підрозділу внутрішнього аудиту.</i>				
Забезпечити ефективний розподіл та використання робочого часу працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Коефіцієнт участі у внутрішніх аудитах (здійсненні аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (з оцінки надання впевненості) та аудиторських консультувань) за рік у середньому на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту	не менше 0,7	не менше 0,7	не менше 0,7
	Середня кількість здійснених аудиторських завдань з проведення аудиторських досліджень (з оцінки надання впевненості) та аудиторських консультувань за рік на одного працівника підрозділу внутрішнього аудиту	не менше 2	не менше 2	не менше 2

Забезпечити проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, визначених Програмою забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту (%)	100	100	100
	Результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту (за 5-ти бальною шкалою)	не менше 4	не менше 4	не менше 4
	Кількість зауважень Мінфіну до роботи підрозділу внутрішнього аудиту	0	0	0
<i>Стратегічна ціль № 3. Забезпечено професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту.</i>				
Забезпечити участь у проведенні навчань та підвищенні кваліфікації працівниками підрозділу внутрішнього аудиту	Рівень виконання заходів, передбачених Планом навчання та підвищення кваліфікації працівників підрозділу внутрішнього аудиту (%)	100	100	100
	Відсоток працівників підрозділу внутрішнього аудиту, які пройшли протягом року навчання з питань внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку та аудиту, основних напрямів діяльності державного органу (не менше 30 годин на рік) (%)	не менше 70	не менше 70	не менше 70
	Кількість працівників Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту, які мають достатні знання та навички для здійснення внутрішніх аудитів з оцінки ефективності інформаційних систем та технологій (кількість осіб)	1	2	2
	Частка сертифікованих працівників (аудиторів) підрозділів внутрішнього аудиту (%)	5	10	10

IV. ВИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ДОСЛІДЖЕННЯ РИЗИКОВІ СФЕРИ ТА ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 2026 – 2028 РОКИ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Ризикова сфера внутрішнього аудиту	№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме дослідження	Роки дослідження		
					2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Загальні процеси	1.1.	Міські цільові програми	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.2.	Управління бюджетними коштами	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.3.	Закупівлі	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.4.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.5.	Ремонтні роботи	ДВФКА	√	√	√

		1.6.	Управління об'єктами комунальної власності	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.7.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		1.8.	Контрольно-наглядові функції та/або адміністративні послуги	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
2.	Інформаційні системи та технології	2.1.	Розвиток та впровадження інформаційних технологій	ДВФКА	√	√	√
		2.2.	Забезпечення захисту інформаційних систем	ДВФКА	√	√	√
3.	Функціональні процеси	3.1.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√
		3.2.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю (відповідність)	ДВФКА та інші підрозділи внутрішнього аудиту	√	√	√

V. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (за результатами оцінки ризиків)

№ з/п	Пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні закупівель електричної енергії, укладанні та виконанні відповідних договорів	Управління освіти Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2024-2026	I півріччя 2026 року
2.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні закупівель електричної енергії, укладанні та виконанні відповідних договорів	Управління освіти Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2024-2026	I півріччя 2026 року

3.	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні закупівель електричної енергії, укладанні та виконанні відповідних договорів	КНП «Київська міська клінічна лікарня швидкої медичної допомоги» виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)	ДВФКА	2024-2026	I півріччя 2026 року
4.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів	Управління освіти, Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2024-2026	II півріччя 2026 року
5.	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів	Комунальна корпорація "Київавтодор"	ДВФКА	2024-2026	II півріччя 2026 року
6.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності установи щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання та досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо	Комунальне підприємство «Екологія в Святошинському районі м. Києва»	ДВФКА	2024-2026	II півріччя 2026 року
7.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство з експлуатації і ремонту житлового фонду «Житло-сервіс»	ДВФКА	2024-2026	II півріччя 2026 року
8.	Міські цільові програми	Оцінка ефективності планування та виконання міської цільової програми «Підтримка та розвиток галузі охорони здоров'я столиці» на 2024–2027 роки в частині реалізації заходів, визначених пунктом 2.49 щодо забезпечення пацієнтів медичними виробами під час надання кардіохірургічної допомоги	Департамент охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), заклади охорони здоров'я, засновані на комунальній власності територіальної громади м. Києва	ДВФКА	2024-2026	II півріччя 2026 року

9.	Забезпечення захисту інформаційних систем	Оцінка дотримання вимог розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 09.10.2017 № 1250 «Про заходи щодо забезпечення захисту інформації в автоматизованих системах» та від 03.07.2018 № 1135 «Про затвердження Положення про забезпечення захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах...»	Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2025-2026	II півріччя 2026
10.	Загальна організація системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2026	II півріччя 2026
11.	Загальна організація системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент територіального контролю виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2024-2025	II півріччя 2026
12.	Загальна організація системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Подільська районна в місті Києві державна адміністрація	ДВФКА	2025-2026	II півріччя 2026
13.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з демонтажу будівлі цеху №5 АТ «Перший Київський машинобудівний завод» в складі об'єкту «Реконструкція транспортної розв'язки на перетині проспекту Перемоги з вул. Гетьмана у Солом'янському та Шевченківському районах м. Києва» (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва»	ДВФКА	2025-2026	I-II півріччя 2026 року
14.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними	Управління освіти Дарницької районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року

		властивостями протирадіаційного укриття дошкільного навчального закладу (ясла-садок) №210 за адресою: вул. Срібнокільська, 14-Б у Дарницькому районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
15.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
16.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття загальноосвітнього навчального закладу I-III ступенів «Середня загальноосвітня школа № 63» за адресою: вул. Івана Виговського, 10-а у Подільському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Подільської районної в м. Києві державної адміністрації	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
17.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття ліцею «Універсум» за адресою: вул. Політехнічна, 3-а у Шевченківському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Шевченківської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
18.	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції нежитлової	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року

		будівлі, літ. «А» для створення умов для надання соціальних та реабілітаційних послуг, послуг у сфері соціального захисту громадян на вул. Якуба Коласа, 8-А у Святошинському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	місті Києві державної адміністрації			
19.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Дніпровського району міста Києва по вул. Райдужна, 51 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Дніпровського району міста Києва	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
20.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дощової каналізації по вул. Братиславська, 52-54 Деснянського району м. Києва, по вул. Табірній, 3-38 Шевченківського району м. Києва, по вул. Уманській від вул. Світличного до бульв. Чоколівського Солом'янського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальна корпорація «КИЇВАВТОДОР»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
21.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання ремонтно-реставраційних робіт будівлі музею видатних діячів української культури Лесі Українки, Миколи Лисенка, Панаса Саксаганського, Михайла Старицького на вул. Желянська, 96 у Голосіївському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Музей видатних діячів української культури Лесі Українки, Миколи Лисенка, Панаса Саксаганського, Михайла Старицького	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
22.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів	Комунальне підприємство «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року

		під час виконання робіт з капітального ремонту аварійної ділянки теплових мереж ТМ-1 РК «Веркон» від ТК 106 до ТК 106/4 по вул. Червонозаводській, від ТК 106/2 до ж/б № 5 по вул. Червонозаводській, від ТК 105 до ж/б № 3 по вул. Стрийській, від ТК106/1А до ж/б № 3 по вул. Стрийській у м. Києві (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
23.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту покрівлі, утеплення фасаду, фундаменту (термосанация) головного корпусу КНП «Київський міський центр крові» за адресою: м. Київ, вул. Максима Берлинського, 12 (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне некомерційне підприємство «Київський міський центр крові»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
24.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання ремонтних та реставраційно - відновлювальних робіт об'єктів нерухомості комунальної власності територіальної громади міста Києва, що обліковуються на балансі комунального підприємства Київжитлоспецексплуатація», по вул. Трьохсвятительська, 4 – Г (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Київжитлоспецексплуатація»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
25.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (відновлення) актових залів корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Київський пансіонат ветеранів праці	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року

26.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту найпростіших укриттів та захисних споруд цивільного захисту школи I-III ступенів № 134 ім. Ю. О. Гагаріна, за адресою: Печерський узвіз, 13-А Печерського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти та інноваційного розвитку Печерської районної в місті Києві державної адміністрації	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
27.	Ремонтні роботи	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту підвальних приміщень житлового будинку під найпростіші укриття за адресою: вул. Остафія Дашкевича, 15 Дніпровського району міста Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району міста Києва»	ДВФКА	2023-2026	I-II півріччя 2026 року
<i>Аудиторські консультування</i>						
1.	Закупівлі	Консультування щодо дотримання законодавства при проведенні закупівель, укладанні та виконанні договорів відповідно до розпорядження КМДА від 11.09.2009 № 1036 «Про деякі питання функціонування Інформаційно-аналітичної системи інтернет-порталу «Київаудит».	Підприємства, установи та організації, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва	ДВФКА	2026	I-II півріччя 2026 року
2.	Управління бюджетними коштами, управління об'єктами комунальної власності	Консультування з питань виконання обстежень об'єктів нерухомого майна, пошкоджених внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації із залученням підпорядкованого ДВФКА КП «Київекспертиза» відповідно до розпорядження начальника КМВА від 13.04.2022 № 499, від 06.07.2022 № 570, від 15.05.2023 № 257 та від 15.06.2023 № 348.	Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), районні в м. Києві державні адміністрації	ДВФКА	2026	I-II півріччя 2026 року

3.	Загальна організація системи внутрішнього контролю	Консультації з питань організації та розвитку системи внутрішнього контролю відповідно до розпорядження КМДА від 07.05.2020 № 690 «Про затвердження Порядку організації системи внутрішнього контролю 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 та внесення змін до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 11 вересня 2009 року № 1036 «Про деякі питання функціонування Інформаційно-аналітичної системи інтернет-порталу «Київаудит»	Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), районні в м. Києві державні адміністрації	ДВФКА	2026	I-II півріччя 2026 року
4.	Закупівлі, загальна організація системи внутрішнього контролю, дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Консультації шляхом проведення короткострокових семінарів з питань проведення закупівель товарів, робіт та послуг, організації системи внутрішнього контролю та методики проведення внутрішнього аудиту	Структурні підрозділи виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), районні в м. Києві державні адміністрації	ДВФКА	2026	I-II півріччя 2026 року

Департамент економіки та інвестицій

Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)

1.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності. Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності ведення бухгалтерського обліку, достовірності фінансової та бюджетної звітності, функціонування системи внутрішнього контролю	Комунальна науково-дослідна установа «Науково-дослідний інститут соціально-економічного розвитку міста»	Департамент економіки та інвестицій	2024 – 2025 роки	I півріччя 2026 року
----	--	---	---	-------------------------------------	------------------	----------------------

2.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Оцінка діяльності з функціонування системи внутрішнього контролю, дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи	Відділ з питань ефективності діяльності комунальних підприємств управління ефективності діяльності комунальних підприємств та розвитку комунальних активів	Департамент економіки та інвестицій	2025 – 2026 роки	II півріччя 2026 року
<i>Аудиторські консультування</i>						
1.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Консультаційна допомога у розробці параметрів моніторингу процесів на 2026 рік і складанні звітів по процесах за 2025 рік	Керівники структурних підрозділів	Департамент економіки та інвестицій	2026	I півріччя 2026 року
2.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Консультування щодо проведення перегляду ідентифікованих та оцінених ризиків, складання карти ризиків	Керівники структурних підрозділів	Департамент економіки та інвестицій	2026	II півріччя 2026 року
Департамент культури						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Перевірка правильності визначення процесів, пов'язаних з управлінням музеями, їх відповідність завданням, покладеним на відділ, та напрямкам діяльності Департаменту культури, передбачених його Положенням. Оцінка ефективності реалізації цих процесів. Визначення ризиків, пов'язаних із можливими порушеннями чи недоліками в управлінні процесами.	Відділ з питань роботи музеїв, бібліотек та міжнародних зв'язків Департаменту культури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Департамент культури	2024-2025	I півріччя 2026 року
2.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Спеціалізована молодіжна бібліотека міста Києва	Департамент культури	2024-2026	I півріччя 2026 року
3.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів, стосовно законності та ефективності	Голосіївський парк культури та відпочинку ім. М. Рильського	Департамент культури	2024-2026	I півріччя 2026 року

		використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності				
4.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Національний центр народної культури Музей Івана Гончара	Департамент культури	2024-2026	II півріччя 2026 року
5.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Центр художньої та технічної творчості «Печерськ»	Департамент культури	2024-2026	II півріччя 2026 року
6.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів та використання майна; ефективного використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Комунальний заклад «Театрально-видовищний заклад культури «Творча майстерня «Театр маріонеток»	Департамент культури	2024-2026	II півріччя 2026 року

Департамент містобудування та архітектури

Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)

1.	Контрольно-наглядові функції та/або адміністративні послуги	Аналіз відповідності процесу надання адміністративної послуги вимогам законодавства	Департамент містобудування та архітектури	Департамент містобудування та архітектури	2023-2025	I- II півріччя 2026 року
2.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Аналіз відповідності системи внутрішнього контролю вимогам законодавства	Департамент містобудування та архітектури	Департамент містобудування та архітектури	01.10.2025-30.09.2026	II півріччя 2026 року

2. Аудиторські консультування

1.	Закупівлі. Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Аналіз відповідності процесу «Проведення публічних закупівель»	Департамент містобудування та архітектури	Департамент містобудування та архітектури	2026	I- II півріччя 2026 року
2.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Аналіз впровадження рекомендацій щодо системи внутрішнього контролю вимогам законодавства	Департамент містобудування та архітектури	Департамент містобудування та архітектури	2026	II півріччя 2026 року

Департамент муніципальної безпеки

Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)

1.	Закупівлі	Оцінка здійснення діяльності щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів в умовах воєнного стану	Комунальна аварійно-рятувальна служба «Київська служба порятунку»	Департамент муніципальної безпеки	2025	I півріччя 2026 року
2.	Закупівлі	Оцінка здійснення діяльності щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів в умовах воєнного стану	Комунальна організація виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Муніципальна охорона»	Департамент муніципальної безпеки	2025	II півріччя 2026 року

Департамент охорони здоров'я

Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)

1.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства при формуванні фінансової, бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	КНП «Київський фізіопульмонологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Департамент охорони здоров'я	2024 рік – звітний період 2026	I півріччя 2026 року
2.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства при формуванні фінансової, бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	КНП «Київська міська клінічна лікарня № 5» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Департамент охорони здоров'я	2024 рік – звітний період 2026	II півріччя 2026 року
3.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства при формуванні фінансової, бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	КНП «Київський міський клінічний онкологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Департамент охорони здоров'я	2024 рік – звітний період 2026	II півріччя 2026 року

Департамент з питань реєстрації

Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)

1.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Оцінка діяльності відділів щодо дотримання законодавства при формуванні та зберіганні реєстраційних справ, та забезпечення доступу до реєстраційних справ	Відділ формування та зберігання реєстраційних справ та відділ забезпечення доступу до реєстраційних справ управління державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	Департамент з питань реєстрації	2024 – 2025	I півріччя 2026 року
----	---	---	---	---------------------------------	-------------	----------------------

2.	Закупівлі	Оцінка діяльності Департаменту з питань реєстрації щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів	Сектор бухгалтерського обліку та звітності, уповноважена особа з питань здійснення закупівель	Департамент з питань реєстрації	2024 – 2025	II півріччя 2026 року
Департамент соціальної та ветеранської політики						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів	Ново-Білицький психоневрологічний інтернат	Департамент соціальної та ветеранської політики	2024-2025	I півріччя 2026 року
2.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування Оболонського району м. Києва	Департамент соціальної та ветеранської політики	II півріччя 2021-2025	I півріччя 2026 року
3.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування Шевченківського району м. Києва	Департамент соціальної та ветеранської політики	2022-2025	I півріччя 2026 року
4.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Центр комплексної реабілітації та надання соціальних послуг для дітей та осіб з інвалідністю	Департамент соціальної та ветеранської політики	2024-2025	I півріччя 2026 року
5.	Управління бюджетними коштами. Управління	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів,	Київський міський комунальний центр	Департамент соціальної та	2022-2026	II півріччя 2026 року

	об'єктами комунальної власності.	процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю внаслідок інтелектуальних порушень «Трамплін»	ветеранської політики		
6.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Територіальний центр соціального обслуговування Святошинського району м. Києва	Департамент соціальної та ветеранської політики	2023-2026	II півріччя 2026 року
7.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Комунальна реабілітаційна установа «Київський міський центр незрячих»	Департамент соціальної та ветеранської політики	2023-2026	II півріччя 2026 року
8.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління державним майном: оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Комунальна соціальна установа «Київський реабілітаційний комплекс змішаного типу для осіб з інвалідністю внаслідок інтелектуальних порушень»	Департамент соціальної та ветеранської політики	2020-2025	II півріччя 2026 року

9.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Департамент соціальної та ветеранської політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Департамент соціальної та ветеранської політики	2025	II півріччя 2026 року
Департамент суспільних комунікацій						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.	Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Центр комунікацій	Департамент суспільних комунікацій	2024	II півріччя 2026 року
Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Відділ управління персоналом Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація	2025	I півріччя 2026 року
2.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів. Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо функціонування системи внутрішнього контролю, правильності ведення бухгалтерського обліку, правової роботи, штатної та виконавської дисципліни, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства	Управління будівництва та житлово-комунального господарства Дарницької районної в місті Києві державної адміністрації	Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація	2025	II півріччя 2026 року
Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, дотримання актів законодавства.	Комунальне підприємство «Зеніт» Деснянського району міста Києва.	Деснянська РДА	2025	I півріччя 2026 року

2.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності бюджетної звітності, дотримання актів законодавства	Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Деснянського району м. Києва»	Деснянська РДА	2025	II півріччя 2026 року
Печерська районна в місті Києві державна адміністрація						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності.	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, стану збереження активів, дотримання актів законодавств	Відділ молоді і спорту Печерської районної в місті Києві державної адміністрації	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація	2025	II півріччя 2026 року
2.	Загальна організація та функціонування системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація	2026	II півріччя 2026 року
Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація						
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>						
1.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Оцінка ефективності діяльності Управління молоді та спорту щодо дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи, а саме КПКВК 4815031 «Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами» тощо	Управління молоді та спорту Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації (КПКВК 4815031 «Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами»)	Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація	2024-2025	I півріччя 2026 року
2.	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів	Оцінка ефективності діяльності Управління молоді та спорту щодо дотримання законодавства при виконанні основних завдань, функцій та досягнення основних цілей організації роботи, а саме КПКВК 4815061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону» тощо	Управління молоді та спорту Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації (КПКВК 4815061 «Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону»)	Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація	2024-2025	II півріччя 2026 року

VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (за дорученням/зверненням)

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкту внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>							
1.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Доручення Київського міського голови від 04.11.2025 № 47704	Оцінка діяльності підприємства щодо правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової звітності, функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, планів, процедур, управління активами та джерелами їх формування тощо	Комунальне підприємство «КИЇВ.ПРОЗОРО» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2024-2026	I півріччя 2026 року
2.	Управління об'єктами комунальної власності. Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Доручення Київського міського голови від 17.11.2025 № 49809	Оцінка процесу реорганізації та передачі майна закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, відповідно до рішень Київської міської ради від 10.06.2021 № 1454/1495 та від 15.04.2025 № 45/10512	Департамент охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Комунальне некомерційне підприємство «Медичний центр реабілітації та паліативної допомоги» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Комунальне некомерційне	ДВФКА	2021-2026	I півріччя 2026 року

				підприємство «Київська міська дитяча клінічна туберкульозна лікарня» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)			
3.	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Лист Постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету, соціально-економічного розвитку та інвестиційної діяльності від 18.12.2025 № 08/280-1146	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство «Інженерний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	ДВФКА	2024-2026	I півріччя 2026 року

VII. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ У 2026 РОЦІ (розпочаті та не завершені у попередньому році)

№ з/п	Пункт плану за попередній рік, відповідно до якого розпочато внутрішній аудит	Об'єкт внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій здійснюватиметься внутрішній аудит	Назва підрозділу внутрішнього аудиту, який проводитиме внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7	8
Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту							
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>							
1.	П.5 Розділ VII. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Розвиток та впровадження інформаційних технологій, ефективність	Оцінка ефективності виконання Комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2023 роки та Комплексної міської цільової	Департамент інформаційно-комунікаційних технологій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації),	ДВФКА	2019-2024	I півріччя 2026

		виконання цільових програм	програми «Цифровий Київ» на 2024-2027 роки в частині створення, розвитку, модернізації та супроводження сервісної мережевої інфраструктури та мереж доступу закладів освіти м. Києва	Спеціалізоване комунальне підприємство "Київтелесервіс"			
2.	П.5 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Загальна організація системи внутрішнього контролю	Відповідність системи внутрішнього контролю вимогам Постанови № 1062 та Порядку № 690	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація	ДВФКА	2024-2025	I півріччя 2026
3	П.2 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Дизайн операційна ефективність функціональних процесів. Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка ефективності та результативності діяльності Департаменту та підпорядкованих йому комунальних підприємств в частині дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, використання майна, фінансових ресурсів, бюджетних коштів, дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів тощо	Департамент інформаційно-комунікаційних технологій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядковані йому комунальні підприємства: КП «Інформатика», КП «Київтелесервіс», КП «Головний обчислювальний центр»	ДВФКА	2023-2025	I півріччя 2026
4.	П.9 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Закупівлі	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів.	КНП «Клінічна лікарня № 15 Подільського району м. Києва»	ДВФКА	2023-2025	I півріччя 2026 року
5.	П.1 Розділ VI. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Дизайн та операційна ефективність функціональних процесів. Управління	Оцінка діяльності Департаменту земельних ресурсів щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня досягнення цілей, визначених у стратегічних	Департамент земельних ресурсів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунальне	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року

		бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	та річних планах, ефективності планування і виконання Міської цільової програми використання та охорони земель міста Києва на 2019-2021 роки та на 2022-2025 роки, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи тощо	підприємство «Київський інститут земельних відносин»			
6.	П.2 Розділ VI. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо ефективності виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство з питань утримання та експлуатації житлового фонду спеціального призначення «Спецжитлофонд»	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року
7.	П.3 Розділ VII. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Фінансово-господарська діяльність комунальних підприємств	Оцінка діяльності підприємства щодо ступеня виконання та досягнення цілей, завдань, планів і вимог, управління активами та джерелами їх формування, правильності ведення бухгалтерського обліку та достовірності фінансової та бюджетної звітності, ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань тощо	Комунальне підприємство по утриманню зелених насаджень Шевченківського району м. Києва	ДВФКА	2022-2024	I півріччя 2026 року
8.	П.10 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні видатки за програмою соціально-	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва	Початкова школа №311 Деснянського району м. Києва	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року

		економічного розвитку	споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття початкової школи № 311 на земельній ділянці за адресою: вул. Милославська, 27 у Деснянському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
9.	П.11 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття навчально-виховного комплексу спеціалізованої школи I ступеня з поглибленим вивченням англійської мови - дошкільний навчальний заклад «Перша ластівка» на земельній ділянці за адресою: вул. Героїв полку «Азов», 30-а у Оболонському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Оболонського району м. Києва	ДФФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року
10.	П.12 Розділ V. Зведеного плану на 2024-2026 роки (зі змінами)	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття середньої загальноосвітньої школи № 83 на земельній ділянці за адресою: вул. Героїв Космосу, 3 у Святошинському	Управління освіти Святошинської РДА	ДФФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року

			районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
11.	П.13 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття ліцею №142 на земельній ділянці за адресою: вул Політехнічна, 2-а у Солом'янському районі м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Солом'янської РДА	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року
12.	П.15 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні видатки за програмою соціально-економічного розвитку	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва споруди подвійного призначення із захисними властивостями протирадіаційного укриття спеціалізованої школи I-III ступенів з поглибленим вивченням англійської та італійської мов №130 імені Данте Аліґ'єрі міста Києва на земельній ділянці за адресою: вул. Велика васильківська, 128 у Голосіївському районі м.Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Голосіївського району м. Києва	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року
13.	П.26 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні ремонти	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту будівлі по вул. Зоологічній, 3 з метою розміщення центру комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю	Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Шевченківського району м. Києва	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року

			Шевченківського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)				
14.	П.27 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Капітальні ремонти	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту покрівель закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу №45 за адресою вул. Межова, 17 та закладу дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу №188 за адресою вул. Івана Виговського, 6А Подільського району м. Києва (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»)	Управління освіти Подільської РДА	ДВФКА	2022-2025	I півріччя 2026 року
Департамент економіки та інвестицій							
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>							
1.	П.2. Розділ V Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Закупівлі	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів про закупівлі	Відділ публічних закупівель Департаменту економіки та інвестицій	ДВФКА	2024 – 2025	I півріччя 2026 року
Департамент культури							
<i>Аудиторські дослідження (оцінка з надання впевненості)</i>							
1.	П.4 Розділ V. Зведеного плану на 2025-2027 роки (зі змінами)	Управління бюджетними коштами. Управління об'єктами комунальної власності	Оцінка діяльності закладу щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань збереження активів, стосовно законності та ефективності використання бюджетних коштів та коштів від основної діяльності	Театрально-видовищний заклад культури «Київський академічний театр ляльок»	Департамент культури	2022-2025	I півріччя 2026 року

VIII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ У 2026 – 2028 РОКАХ

№ з/п	Заходи з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Роки виконання		
		2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4	5
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: методологічна робота				
1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту (підготовка проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів)	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: ризик-орієнтоване планування діяльності з внутрішнього аудиту				
2.	Формалізація та документування простору внутрішнього аудиту шляхом ведення бази/зведеної бази даних та її підтримання в актуальному стані. Співпраця ДВФКА з структурними підрозділами ВО КМР (КМДА) та РДА з питань формування та оновлення інформації у зведеній базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	√	√	√
3.	Проведення та документування результатів оцінки ризиків та ризик-орієнтовного відбору об'єктів внутрішнього аудиту, актуалізація оцінки ризиків та застосованих фактів відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів, проведення інтерв'ю з Київським міським головою та з відповідними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків у діяльності ВО КМР (КМДА), РДА, підприємств, установ і організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва	√	√	√
4.	Формування та затвердження плану / зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, оприлюднення зведеного плану на офіційному веб-сайті державного органу, направлення копії затвердженого зведеного плану Мінфіну	√	√	√
5.	Перегляд та внесення змін до зведеного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту				
6.	Моніторинг впровадження аудиторських рекомендацій, за потреби – направлення відповідальним за діяльність особам нагадувань про необхідність впровадження аудиторських рекомендацій	√	√	√
7.	Узагальнення та аналіз інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів та бази даних щодо моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	√	√	√

Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: звітування (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту				
8.	Узагальнення та аналіз інформації про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту, підготовка письмових звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту керівнику установи, Київському міському голові та Мінфіну за визначеною структурою / формою	√	√	√
9.	Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту				
10.	Відстеження стану виконання заходів, передбачених Програмою забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту на поточний рік	√	√	√
11.	Здійснення постійного моніторингу діяльності з внутрішнього аудиту та проведення періодичних оцінок діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
12.	Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, забезпечення виконання у повному обсязі заходів, передбачених Програмою	√	√	√
13.	Підготовка керівництву, Київському міському голові інформації про результати оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту				
14.	Проведення навчань у підрозділі внутрішнього аудиту (внутрішні навчання); участь у навчальних заходах (тренінгах, семінарах, конференціях тощо), організованих іншими органами, установами, організаціями; вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо) (самоосвіта)	√	√	√
Здійснення іншої діяльності з внутрішнього аудиту: координація діяльності підрозділів внутрішнього аудиту в системі державного органу				
15.	Аналіз ДВФКА поданих підрозділами внутрішнього аудиту бюджетних установ: баз даних щодо простору внутрішнього аудиту на предмет правильності та повноти включення інформації щодо об'єктів внутрішнього аудиту; планів діяльності з внутрішнього аудиту на предмет включення об'єктів внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків та ефективного використання робочого часу внутрішніми аудиторами; звітів (ф. 1-ДВА) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту на предмет достовірності та якості включення даних/інформації; аудиторських звітів щодо якості та результативності здійснення внутрішніх аудитів, обґрунтованості зроблених висновків, дієвості та результативності наданих аудиторських рекомендацій, інформації щодо стану впровадження рекомендацій	√	√	√
16.	Здійснення ДВФКА методологічної, роз'яснювальної та консультативної підтримки діяльності підрозділів внутрішнього аудиту бюджетних установ, у т.ч. щодо функціонування ІАБД Результати аудиту	√	√	√
17.	Надання ДВФКА Київському міському голові державного органу пропозицій щодо забезпечення належної якості здійснення внутрішнього аудиту підрозділами внутрішнього аудиту бюджетних установ	√	√	√

ІХ. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ НА 202_ РІК

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту</i>								
1	Директор	261	1	221	0,3	66	50	155
2	Перший заступник директора	261	1	221	0,4	88	66	133
3	Заступник директора	261	1	221	0,5	111	83	111
4	Заступник директора Департаменту - начальник Управління операційного аналізу	261	1	221	0,5	111	83	111
5	Начальник управління аудиту	261	1	221	0,7	155	116	66
6	Заступник начальника управління аудиту	261	1	221	0,8	177	133	44
7	Начальник відділу аудиту бюджетних установ	261	1	221	0,9	199	149	22
8	Заступник начальника відділу	261	1	221	0,9	199	149	22
9	Головний спеціаліст відділу аудиту бюджетних установ	261	3	663	0,9	597	448	66
10	Начальник відділу аудиту госпрозрахункових установ	261	1	221	0,9	199	149	22
11	Заступник начальника відділу аудиту госпрозрахункових установ	261	1	221	0,9	199	149	22

12	Головний спеціаліст відділу аудиту госпрозрахункових установ	261	4	884	0,9	796	597	88
13	Начальник відділу аудиту капітального будівництва та ремонтів	261	1	221	0,8	177	133	44
14	Головний спеціаліст відділу аудиту капітального будівництва та ремонтів	261	3	663	0,9	597	448	66
15	Заступник начальника управління операційного аналізу	261	1	221	0,05	11	8	210
16	Начальник відділу операційного аналізу	261	1	221	0,8	177	133	44
17	Головний спеціаліст відділу операційного аналізу	261	4	884	0,9	796	597	88
18	Начальник відділу моніторингу закупівель та фінансових операцій	261	1	221	0,8	177	133	44
19	Головний спеціаліст відділу моніторингу закупівель та фінансових операцій	261	5	1 105	0,9	995	746	111
20	Головний спеціаліст відділу координації, моніторингу та управління персоналом	261	1	221	0	-	-	221
21	Начальник відділу з питань організації системи внутрішнього контролю	261	1	221	0,6	133	99	88
22	Головний спеціаліст відділу з питань організації системи внутрішнього контролю	261	2	442	0,5	221	166	221
Всього:		x	37	8 177		6 177	4 633	2000
<i>Департамент економіки та інвестицій</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Департамент культури</i>								
1.	Начальник відділу	261	1	221	0,5	111	83	110
2.	Головний спеціаліст	261	4	884	0,8	707	530	177
Всього:		x	5	1105	x	818	613	287

<i>Департамент містобудування та архітектури</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Департамент муніципальної безпеки</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Департамент охорони здоров'я</i>								
1.	Завідувач сектору	261	1	221	0,4	88	66	133
2.	Головний спеціаліст	261	2	442	0,9	398	298	44
	Всього:		3	663		486	364	177
<i>Департамент з питань рестрації</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,7	155	116	66
<i>Департамент соціальної та ветеранської політики</i>								
1.	Начальник відділу	261	1	221	0,4	88	66	133
2.	Заступник начальника відділу	261	1	221	0,8	177	133	44
3.	Головний спеціаліст	261	3	663	0,9	597	448	66
	Всього:	x	5	1105	x	862	647	243
<i>Департамент суспільних комунікацій</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Дарницька районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
1.	Завідувач сектору	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,5	111	83	110
<i>Печерська районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
1.	Головний спеціаліст	261	1	221	0,8	177	150	44
<i>Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація</i>								
1.	Завідувач сектору внутрішнього аудиту	261	1	221	0,5	111	83	110
	Всього по системі державного органу:	x	59	13309	x	9452	7104	3587

Директор Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Оксана КОЛТИК

(дата складання зведеного плану)