

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
**Наказ Департаменту внутрішнього**  
**фінансового контролю та аудиту**  
**виконавчого органу Київської**  
**міської ради (Київської міської**  
**державної адміністрації)**  
**від 05.09.2019 № 39**

**СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ**

**Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого**  
**органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)**  
**як головного розпорядника бюджетних коштів**  
**на 2019-2022 роки**

**1. Мета (місія)**

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) (далі – КМДА), 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), спрямованих на забезпечення ефективного і результативного управління об'єктами комунальної власності територіальної громади міста Києва, згідно з законодавством України.

**2. Аналіз поточної ситуації у сфері діяльності**

Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є структурним підрозділом виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі - Департамент). З метою забезпечення вимог щодо функціональної незалежності Департамент є підзвітним та підконтрольним безпосередньо Київському міському голові та Київській міській раді.

Діяльність Департаменту спрямована на забезпечення виконання вимог статті 26 Бюджетного кодексу України щодо організації та здійснення внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в КМДА та, відповідно, вимог постанов Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001 та від 12.12.2018 № 1062.

Система управління якістю Департаменту відповідає міжнародному стандарту ISO 9001:2015 «Система управління якістю. Вимоги».

Департамент є глибоко інтегрованим в систему внутрішнього контролю КМДА та здійснює свою діяльність у таких напрямках:

- поточний контроль:
  - моніторинг тендерної документації та перебігу проведення тендерів;
- внутрішній аудит:
  - аудит ефективності;
  - аудит відповідності;
  - фінансовий аудит;
  - уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту;
- координація та методологічне забезпечення організації та функціонування системи внутрішнього контролю КМДА.

Функціональна незалежність внутрішнього аудиту забезпечена за рахунок поділу структури Департаменту та розподілу повноважень між директором Департаменту та його заступниками.

Комплексну оцінку зовнішніх та внутрішніх чинників, що впливають на розвиток та результати діяльності Департаменту, відображено в SWOT-аналізі:

	S (Strengths) – Сильні сторони	W (Weaknesses) – Слабкі сторони
	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Безпосереднє підпорядкування Київському міському голові</li> <li>✓ Компетентність персоналу</li> <li>✓ Розвинута інформаційна база</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Низька мотивація персоналу</li> <li>✓ Обмеженість бюджетного фінансування</li> <li>✓ Обмежений людський ресурс</li> </ul>
<b>О (Opportunities) – Можливості</b>	<b>Стратегія розвитку</b>	<b>Стратегія потенційних переваг</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Залучення зовнішніх експертів</li> <li>✓ Розширення сфери діяльності Департаменту</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Впровадження стандартів COSO, ISO для підвищення ефективності діяльності</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Розширення можливостей інформаційної бази</li> </ul>
<b>Т (Threats) – Загрози</b>	<b>Стратегія для внутрішніх перетворень</b>	<b>Антикризова стратегія</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Прогалини у вимогах законодавства</li> <li>✓ Зміни вимог зацікавлених сторін</li> <li>✓ Політична ситуація в державі</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Системна робота по вдосконаленню процесів організації</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Розробка нормативних документів КМДА</li> <li>✓ Участь у розробці стратегічних планах розвитку міста Києва</li> </ul>

В попередні роки при плануванні внутрішніх аудитів акцент був зроблений на проведення аудитів відповідності:

	одиниць	2017 р.	2018 р.
аудит ефективності	шт.	15	24
аудит відповідності	шт.	50	49
фінансовий аудит	шт.	-	-

Такий розподіл був обумовлений попитом з боку зацікавлених сторін. Останні рекомендації Міністерства фінансів України спрямовані на перерозподіл пріоритетів від орієнтації на виявлення фінансових порушень (аудити відповідності) 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. Відповідно до зазначених рекомендацій стратегічною **ціллю № 1** «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)» передбачено збільшення частини аудитів ефективності в 2022 році до 38% від загальної частки. Значну частину аудитів відповідності складають перевірки закупівель та будівельних робіт (із залученням фахівців КП «Київекспертиза»). Враховуючи великий попит на даний вид аудитів з боку зацікавлених сторін, неможливе суттєве зменшення загальної частки аудитів відповідності. Очікується, що на 2022 рік їх обсяг залишиться на рівні 49% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів, проте заплановано підвищення їх ефективності, а саме: збільшення частки прийнятих рекомендацій до 90%, а рівень їх впровадження за результатами моніторингу складе не менше 80%.

Враховуючи специфіку проведення ІТ-аудитів, вимоги до кваліфікації аудиторів та відсутність попереднього досвіду їх проведення розвиток даного напрямку аудитів ефективності визначено окремою стратегічною **ціллю № 2** «Розвиток напрямку внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій». Очікується, що частка таких аудитів до 2022 року складе 8% від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів.

Окремою рекомендацією Міністерства фінансів України є збільшення частки фінансових аудитів. В попередні періоди Департамент здійснював оцінку дотримання вимог ведення фінансового обліку та складання звітності в комплексі питань під час проведення аудитів відповідності. З 2020 року заплановано відокремлення фінансових аудитів в окремий напрям діяльності з доведенням їх частки до 5% в 2022 році. Для цього заплановано на 2019 рік розробити регламент проведення фінансових аудитів. Ці завдання включено в стратегічну **ціль № 3** «Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур».

Відповідно вимог статті 26 Бюджетного кодексу України та постанови Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 № 1001 кожен розпорядник бюджетних коштів зобов'язаний організувати та забезпечити функціонування внутрішнього аудиту. Одним із завдань Департаменту є координація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій. Для уніфікації та підвищення ефективності їх роботи визначено стратегічну **ціль № 4** «Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів». В межах заходів для її досягнення Департаментом було розроблено Порядок 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, затверджений розпорядженням КМДА від 22.10.2018 № 1893, до якого внесені відповідні зміни розпорядженням КМДА від 22.02.2019 № 320. У разі потреби актуалізації зазначеного порядку та інших розпорядчих документів планується внесення Департаментом відповідних змін.

З метою контролю за законністю та ефективністю використання бюджетних коштів та комунальних ресурсів міста Києва під час здійснення закупівель підпорядкованими КМДА підприємствами, установами та організаціями Департаментом постійно здійснюється моніторинг перебігу закупівель. Департамент безперервно працює над забезпеченням належного рівня ефективності моніторингу закупівель та його вдосконалення. Ключовим чинником, що впливає на ефективність моніторингу є постійні нормативні та технічні зміни системи публічних закупівель: набуття чинності Закону України «Про публічні закупівлі» та зміни до нього, впровадження та розвиток електронної системи закупівель Prozorro, накази ДП «Прозорро», роз'яснення МЕРТ тощо. У зв'язку з цим виникає потреба в оновленні та актуалізації нормативної документації щодо моніторингу закупівель в КМДА. Для підвищення ефективності моніторингу існує потреба в мінімізації суб'єктивного підходу та упередженості під час проведення вибіркового моніторингу закупівель шляхом розробки критеріїв ризиковості закупівель та автоматизації їх обчислення. Зазначені заходи включено в стратегічну **ціль № 5** «Підвищення ефективності моніторингу закупівель».

Відповідно вимог статті 26 Бюджетного кодексу України та постанови Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 № 1062 кожен розпорядник бюджетних коштів зобов'язаний організувати та забезпечити функціонування внутрішнього контролю. Розвиток внутрішнього контролю включено в завдання 1.5 «Розвиток державного внутрішнього фінансового контролю» Стратегічного плану діяльності Міністерства фінансів України на 2018 -2021 роки, що відображається в відповідних вимогах та рекомендаціях, спрямованих на розвиток внутрішнього контролю. Для забезпечення незалежності внутрішнього аудиту Департаментом не планується здійснення функцій з організації системи внутрішнього контролю КМДА, крім тих, що стосуються безпосередньо Департаменту як розпорядника бюджетних коштів. Проте планується здійснення заходів, спрямованих на координацію та методологічне забезпечення організації та функціонування системи внутрішнього контролю КМДА, що відображено в стратегічній **цілі № 6** «Впровадження та розвиток ефективної системи внутрішнього контролю в Київській міській державній адміністрації». В межах зазначених заходів передбачено розробку Порядку організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками 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.

Рішенням Київської міської ради про бюджет міста Києва Департамент визначено головним розпорядником бюджетної програми для Управління (інспекція) самоврядного контролю виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Управління самоврядного контролю). Метою діяльності Управління самоврядного контролю є здійснення самоврядного контролю за дотриманням законодавства стосовно благоустрою та надання житлово-комунальних послуг в місті Києві. Стратегічним планом передбачено реалізацію Управлінням самоврядного контролю ряду заходів, спрямованих на організацію та забезпечення функціонування ефективної системи самоврядного контролю, які відображені **цілі № 7** «Розвиток системи самоврядного контролю».

### 3. Завдання та показники результатів їх виконання

Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль 1. 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).</b>							
Завдання 1.1. 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.							
Частка таких аудитів ефективності від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів	%	1-ДВА	32,9	32	35	37	38
Частка прийнятих рекомендацій	%	1-ДВА	100	70	70	90	90
Завдання 1.2. 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.							
Частка таких аудитів відповідності від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів	%	1-ДВА	67,1	62	55	51	49
Частка прийнятих рекомендацій	%	1-ДВА	99	70	80	90	90
Завдання 1.3. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.							
Частка врахованих рекомендацій	%	1-ДВА	59,8	70	75	80	80
Завдання 1.4. Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту.							
Підсумковий результат оцінки якості внутрішнього аудиту	бали	результати оцінки якості внутрішнього аудиту	4 «відмінно»	не менше 4 «відмінно»	не менше 4 «відмінно»	не менше 4 «відмінно»	не менше 4 «відмінно»

Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
Завдання 1.5. Здійснення методологічної роботи.							
Актуалізація нормативної документації щодо проведення внутрішніх аудитів у виконавчому органі Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій (у разі необхідності)	так/ні/(X)	так	так	так/(X)	так/(X)	так/(X)	так/(X)
Виконання програми внутрішніх навчань	%	Звіт про проведення внутрішніх навчань	100	70	80	90	95
Реєстрація структурних підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб) КМДА в ІАБД та навчання	%	Звіт Київському міському голові	X	70	80	90	95
Формування звіту 1-ДВА в ІАБД Результати аудиту	так/ні/X	Звіт Київському міському голові	X	так	X	X	X
Завдання 1.6. Опрацювання запитів, звернень, доручень, робота з правоохоронними органами тощо.							
Зауваження щодо іншої діяльності, пов'язаної з внутрішнім аудитом з боку керівництва	так/ні	резольюція Київського міського голови	ні	ні	ні	ні	ні
Завдання 1.7. Професійний розвиток працівників Департаменту.							
Професійний розвиток (навчання) працівників Департаменту	люд.-дні	Звіт Київському міському голові	107	75	90	100	110

Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль 2. Розвиток напрямку внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій.</b>							
Завдання 2.1. Проведення внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій.							
Частка аудитів від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів	%	1-ДВА	0	6	7	8	8
Частка прийнятих рекомендацій	%	1-ДВА	0	70	70	80	80
<b>Стратегічна ціль 3. Створення підґрунтя для проведення фінансових аудитів із застосуванням регламентованих процедур.</b>							
Завдання 3.1. Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій.							
Частка фінансових аудитів від загальної кількості запланованих внутрішніх аудитів	%	1-ДВА	0	0	3	4	5
Частка прийнятих рекомендацій	%	1-ДВА	0	0	70	80	80
Завдання 3.2. Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів.							
Включення процедури проведення фінансових аудитів в Регламент процесу «Проведення внутрішніх аудитів»	так/ ні/ Х	Регламент процесу	Х	так	Х	Х	Х



Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль 4. Уніфікація роботи структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо проведення внутрішніх аудитів.</b>							
Завдання 4.1. 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.							
Частка аудитів від загального обсягу запланованих внутрішніх аудитів	%	1-ДВА	0	0	2	3	3
Частка прийнятих рекомендацій	%	1-ДВА	0	0	70	80	80
Завдання 4.2. Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту для структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій.							
Проведення навчання співробітників внутрішнього аудиту	людин о/дні	Звіт про проведення внутрішніх навчань	X	40	50	60	60

Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль 5. Підвищення ефективності моніторингу закупівель</b>							
Завдання 5.1. Нормативно-методологічне забезпечення організації моніторингу закупівель							
Актуалізація нормативної документації щодо моніторингу закупівель у виконавчому органі Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій (у разі необхідності)	так/ні/(X)	зміни до нормативно-правових документів	X	так/(X)	так/(X)	так/(X)	так/(X)
Завдання 5.2. Автоматизація процесу моніторингу закупівель							
Розробка та актуалізація (у разі необхідності) критеріїв оцінки ризикованості закупівель для визначення їх пріоритетності для моніторингу	так/ні/(X)	внутрішні розпорядчі документи	X	X	так	так/(X)	так/(X)
Впровадження та використання автоматизованого модулю відбору закупівель для моніторингу на платформі порталу «Київаудит»	так/ні/X	внутрішні розпорядчі документи	X	X	X	так	так
<b>Стратегічна ціль 6. Впровадження та розвиток ефективної системи внутрішнього контролю в Київській міській державній адміністрації</b>							
Завдання 6.1. Методологічне забезпечення з питань внутрішнього контролю в Київській міській державній адміністрації							
Розробка Порядку організації системи внутрішнього контролю та управління ризиками 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	так/ні/X	Порядок	X	Так	X	X	X
Проведення навчання працівників структурних підрозділів виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій	людин о/дні	Звіт про проведення внутрішніх навчань	0	2	4	4	4

Найменування показника результату виконання завдання	Од. виміру	Джерело інформації	Звітний період		Плановий період		
			2018 рік (звіт)	2019 рік (затверджено)	2020 рік (проект)	2021 рік (прогноз)	2022 рік (прогноз)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Стратегічна ціль 7. Розвиток системи самоврядного контролю</b>							
Завдання 7.1. Проведення заходів самоврядного контролю							
Виконання річного плану проведення заходів самоврядного контролю в сфері житлово-комунального господарства та благоустрою щодо функціональної діяльності суб'єктів господарювання комунальної форми власності, ефективності та якості наданих послуг, надання пропозицій щодо поліпшення діяльності	так/ні	Звіт Управління самоврядного контролю	так	так	так	так	так
Самоврядний контроль щодо дотримання умов договорів виконавцями житлово-комунальних послуг із споживачами	так/ні/ X	Контрольні заходи, засідання	X	так	так	так	так
Завдання 7.2. Запровадження заходів моніторингу щодо дотримання регламентних процедур та дотримання умов договорів із споживачами виконавцями послуг (підприємствами комунальної форми власності)							
Впровадження та функціонування системи обліку результатів моніторингу врахування рекомендацій наданих за результатами контрольних заходів	так/ні/ X	Звіт Управління самоврядного контролю	X	X	так	так	так
Завдання 7.3. Впровадження та розвиток ефективної системи здійснення самоврядного контролю в сфері надання житлово-комунальних послуг							
Розробка пропозиції щодо внесення змін до діючих нормативно-правових актів (в разі виявлення ознак правових колізій)	так/ні/ (X)	зміни до нормативно-правових документів	X	X	так/(X)	так/(X)	так/(X)

## 4. Бюджетні програми

№ з/п	КПКВК і назва бюджетної програми	Обсяги фінансування стратегічних цілей та завдань за бюджетними програмами (тис. гривень)							
		2019 рік (затверджено)		2020 рік (план)		2021 рік (прогноз)		2022 рік (прогноз)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Стратегічна ціль 1-6:</b>	<b>27 380,57</b>	<b>767,50</b>	<b>29 552,00</b>	<b>186,00</b>	<b>31 442,50</b>	<b>197,30</b>	<b>33 186,40</b>	<b>208,30</b>
1.1	3810160. Керівництво і управління у сфері внутрішнього фінансового контролю та аудиту в місті Києві	16 382,07	173,50	17 561,60	186,00	18 632,90	197,30	19 676,30	208,30
1.2	3817520. Реалізація Національної програми інформатизації	-	-	200,00	-	300,00	-	300,00	-
1.3	3817693. Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	10 998,50	594,00	11 790,40	-	12 509,60	-	13 210,10	-
<b>2</b>	<b>Стратегічна ціль 7:</b>	<b>4 346,67</b>	<b>-</b>	<b>4 659,60</b>	<b>-</b>	<b>4 943,80</b>	<b>-</b>	<b>5 220,70</b>	<b>-</b>
2.1	3820160. Керівництво і управління у сфері самоврядного контролю у місті Києві	4 346,67	-	4 659,60	-	4 943,80	-	5 220,70	-
	<b>УСЬОГО ЗА ПЛАНОМ ДІЯЛЬНОСТІ:</b>	<b>31 727,24</b>	<b>767,50</b>	<b>34 211,60</b>	<b>186,00</b>	<b>36 386,30</b>	<b>197,30</b>	<b>38 407,10</b>	<b>208,30</b>

## 5. Очікувані результати (за роками планового періоду)

Завдання у 2019-2022 роках	Очікуваний результат
Завдання 1.1. 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.	Розробка висновків і рекомендацій щодо систем обліку, контролю і управління для прийняття управлінських рішень підконтрольним суб'єктом і вдосконалення даних систем за критеріями економічності, ефективності та результативності.
Завдання 1.2. 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.	Розробка висновків і рекомендацій щодо запобігання та/або усунення фактів незаконного використання ресурсів, помилок чи інших недоліків у діяльності установи.
Завдання 1.3. Моніторинг врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту.	Отримання впевненості в тому, що підконтрольні суб'єкти розпочали ефективні дії, спрямовані на виконання рекомендацій наданих за результатами внутрішніх аудитів або взяли на себе ризик невиконання таких рекомендацій.
Завдання 1.4. Проведення оцінки якості внутрішнього аудиту.	Забезпечення належного рівня якості внутрішнього аудиту та коригування відхилень.
Завдання 1.5. Здійснення методологічної роботи.	Актуалізація нормативної бази внутрішнього аудиту.
Завдання 1.6. Опрацювання запитів, звернень, доручень, робота з правоохоронними органами тощо.	Забезпечення прозорості діяльності Департаменту, забезпечення зацікавлених сторін інформацією про діяльність правоохоронних органів за результатами аудитів.
Завдання 1.7. Професійний розвиток працівників Департаменту.	Забезпечення належного кваліфікаційного рівня та набуття практичних навичок та знань з питань внутрішнього аудиту фахівцями Департаменту.
Завдання 2.1. Проведення внутрішніх аудитів ефективності щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем та технологій.	Розробка висновків і рекомендацій для покращення управління та забезпечення надійності і безпеки інформаційних систем та технологій.
Завдання 3.1. Проведення внутрішніх аудитів щодо достовірності фінансової та бюджетної звітності комунальних підприємств, установ та організацій.	Оцінка достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення обліку підконтрольних суб'єктів.
Завдання 3.2. Розробка регламентованих процедур для проведення фінансових аудитів відповідно до рекомендацій Міністерства фінансів.	Методологічне забезпечення з питань проведення фінансового аудиту в КМДА.

Завдання у 2019-2022 роках	Очікуваний результат
Завдання 4.1. 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.	Забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту КМДА.
Завдання 4.2. Підготовка та проведення семінарів з внутрішнього аудиту для структурних підрозділів з внутрішнього аудиту виконавчого органу Київської міської державної адміністрації та районних в місті Києві державних адміністрацій.	Підвищення компетенції та кваліфікації працівників підрозділів внутрішнього аудиту КМДА. Набуття практичних навичок та знань з питань внутрішнього аудиту відповідними фахівцями.
Завдання 5.1. Нормативно-методологічне забезпечення організації моніторингу закупівель.	Забезпечення ефективності та відповідності процесу моніторингу закупівель.
Завдання 5.2. Автоматизація процесу моніторингу закупівель.	Мінімізація суб'єктивного підходу та упередженості під час проведення вибіркового моніторингу закупівель.
Завдання 6.1. Методологічне забезпечення з питань внутрішнього контролю в Київській міській державній адміністрації.	Визначення механізму та процедури впровадження та організації внутрішнього контролю в КМДА.
Завдання 7.1. Проведення заходів самоврядного контролю.	Підвищення ефективності контролю за дотриманням законодавства стосовно благоустрою та надання житлово-комунальних послуг .
Завдання 7.2. Запровадження заходів моніторингу щодо дотримання регламентних процедур.	Отримання належної та оперативної інформації про стан виконання рекомендацій, наданих за результатами контрольних заходів.
Завдання 7.3. Розробка пропозиції щодо внесення змін до діючих нормативно-правових актів (в разі виявлення ознак правових колізій).	Унормування порядку здійснення самоврядного контролю.