

## ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Державної інспекції  
архітектури та містобудування  
України

Семен КРИВОНОС

« 26 » вересня 2022 року

### СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ на 2022 – 2024 роки (із змінами) Державної інспекції архітектури та містобудування України

#### I. МЕТА (МІСЯ) ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Мета (міся) внутрішнього аудиту – сприяти Державній інспекції архітектури та містобудування України у досягненні визначених цілей шляхом здійснення внутрішніх аудитів (із застосуванням систематичного, послідовного та ризик-орієнтованого підходу до оцінки об'єкта внутрішнього аудиту) та надання Голові Державної інспекції архітектури та містобудування України незалежних і об'єктивних висновків та рекомендацій, які допомагають у:

- підвищенні ефективності та результативності системи внутрішнього контролю, у тому числі процесів управління ризиками, удосконаленні системи управління;
- поліпшенні політик і процедур, які забезпечують запобігання фактам незаконного, неефективного та нерезультативного використання фінансових та матеріальних ресурсів, виникненню помилок чи інших недоліків у діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України;
- посиленні підзвітності та підвищенні ефективності діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України;
- розвитку добросовісності через поступовий розвиток культури етичної поведінки, заснованої на дотриманні етичних цінностей.

#### II. ПІДХОДИ ДО ПЛАНУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Планування діяльності з внутрішнього аудиту передбачає:

- 1) формування стратегічних цілей та завдань внутрішнього аудиту з врахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України;

- 2) з'ясування та врахування думки Голови Державної інспекції архітектури та містобудування України щодо ризикових сфер діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України з метою правильності формулювання аудиторської думки про ризики у діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України;
- 3) визначення об'єктів внутрішнього аудиту, які будуть досліджуватися впродовж трьох років, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та аналізу пропозицій відповідальних за діяльність осіб (після консультацій з відповідальними за діяльність особами щодо проблемних питань та ризиків, які впливають на досягнення цілей діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України, а з урахуванням результатів внутрішніх аудитів, проведених за останні три роки, для здійснення позапланових внутрішніх аудитів за рішенням Голови Державної інспекції архітектури та містобудування України;
- 5) забезпечення Відділом внутрішнього аудиту перегляду та внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України, за результатами щорічного проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав.

### **ІІІ. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО СТРАТЕГІЧНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:**

- 1) широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, що призвело до введення в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в Україні воєнного стану», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, запровадженням роботи ДІАМ дистанційно з 24.02.2022 (відповідно до наказу ДІАМ від 24.02.2022 № 183-к «Про запровадження дистанційної роботи») по 01.07.2022 (відповідно до наказу ДІАМ від 27.06.2022 № 368-к «Про припинення дистанційної роботи»), незаповненістю вакансій у Відділі та зміною місця роботи працівника Відділу, продовженням строку дії воєнного стану в Україні з 23.08.2022 строком на 90 діб відповідно до Указу Президента України від 12.08.2022 р. № 573/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 15.08.2022 р. № 2500-ІХ та припиненням проведення планових та позапланових заходів державного нагляду на період воєнного стану відповідно до вимог пункту 1 постанови КМУ від 13 березня 2022 р. № 303 «Про припинення заходів державного нагляду (контролю) і державного ринкового нагляду на виконання ДІАМ функцій з реалізації державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю, нагляду та державного ринкового нагляду.

Обґрунтування щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 24 листопада 2021 року, наведено у додатку до цього стратегічного плану.

#### IV. СТРАТЕГІЧНІ ЦІЛІ ТА ЗАВДАННЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

4.1 Стратегічні цілі внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки визначено з урахуванням стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Державної інспекції архітектури та містобудування України:

<p><b>Стратегічні цілі (пріоритети) діяльності державного органу</b></p> <p>1</p>	<p><b>Основні документи, які визначають стратегію (пріоритети) та цілі діяльності державного органу</b></p> <p>2</p>	<p><b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</b></p> <p>3</p>
<p>Дотримання цілей сталого розвитку держави:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у створенні стійкої інфраструктури, сприяння всеохоплюючій і сталій індустріалізації та інноваціям;</li> <li>- у забезпеченні відкритості, безпеки, життєстійкості й екологічної стійкості міст, інших населених пунктів.</li> </ul> <p>Запобігання порушенням вимог законодавства суб'єктами господарювання та забезпечення інтересів суспільства, зокрема належної якості продукції, робіт та послуг, допустимого рівня безпеки для населення, навколишнього природного середовища.</p> <p>Реалізація державної політики з питань державного архітектурно - будівельного контролю та нагляду, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- здійснення державного архітектурно-будівельного нагляду за дотриманням вимог законодавства у сфері містобудівної діяльності, будівельних норм, стандартів і правил об'єктами нагляду, здійснення державного архітектурно-будівельного контролю за дотриманням замовниками, підприємствами, що надають технічні умови щодо інженерного забезпечення об'єкта будівництва, архітекторами та іншими проєктувальниками, підрядниками, експертами, експертними організаціями та відповідальними виконавцями робіт, інженерами-консультантами, власниками будівель та лінійних споруд вимог законодавства у сфері містобудівної діяльності, будівельних норм, стандартів і правил під час виконання підготовчих та будівельних робіт;</li> <li>- здійснення державного ринкового нагляду;</li> <li>- виконання дозвільних та ресстраційних функцій у будівництві;</li> </ul>	<p>Указ Президента України від 30 вересня 2019 року № 722/2019 «Про цілі сталого розвитку України на період до 2030 року»;</p> <p>Постанова Кабінету Міністрів України від 5 серпня 2020 р. № 695 «Про затвердження Державної стратегії регіонального розвитку на 2021-2027 роки»;</p> <p>Положення про Державну інспекцію архітектури та містобудування України, затверджене постановою КМУ від 23 грудня 2020 № 1340;</p> <p>Закон України від 05.04.2007 № 877-V «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності»;</p> <p>Закон України від 20.05.1999 № 687-XIV «Про архітектурну діяльність» (зі змінами);</p> <p>Закон України від 16.11.1992 № 2780-XII «Про основи містобудування»;</p> <p>Закон України від 17.02.2011 № 3038-VI «Про регулювання містобудівної діяльності» (зі змінами);</p> <p>Закон України від 02.12.2010 № 2735-VI «Про державний ринковий нагляд і контроль нехарчової продукції»;</p> <p>Постанова КМУ від 13 квітня 2011р.№ 466 «Деякі питання виконання підготовчих і будівельних робіт»;</p> <p>Постанова КМУ від 13 квітня 2011 р № 461 «Питання прийняття в експлуатацію закінчених будівництвом об'єктів» (із змінами);</p> <p>Постанова КМУ від 23 травня 2011 р. № 553 «Про затвердження Порядку здійснення державного архітектурно-будівельного контролю» (із змінами);</p> <p>Постанова КМУ від 19 серпня 2015 р. № 698 «Про затвердження Порядку здійснення державного</p>	<p>Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей.</p> <p>Покращення якості виконання функцій внутрішнього аудиту.</p>

- ліцензування видів господарської діяльності з будівництва об'єктів;	архітектурно-будівельного нагляду» (із змінами); Постанова КМУ від 28 грудня 2016 р. № 1069 «Про затвердження переліку видів продукції, щодо яких органи державного ринкового нагляду здійснюють державний ринковий нагляд» (із змінами)	3	архітектурно-будівельного нагляду» (із змінами); Постанова КМУ від 28 грудня 2016 р. № 1069 «Про затвердження переліку видів продукції, щодо яких органи державного ринкового нагляду здійснюють державний ринковий нагляд» (із змінами)
для забезпечення сталого розвитку населених пунктів та екологічної безпеки територій при здійсненні планування і забудови територій та створення достатніх умов для комфортного проживання громадян, підвищення якості їх життя у кожному регіоні.	архітектурно-будівельного нагляду» (із змінами); Постанова КМУ від 28 грудня 2016 р. № 1069 «Про затвердження переліку видів продукції, щодо яких органи державного ринкового нагляду здійснюють державний ринковий нагляд» (із змінами)	3	архітектурно-будівельного нагляду» (із змінами); Постанова КМУ від 28 грудня 2016 р. № 1069 «Про затвердження переліку видів продукції, щодо яких органи державного ринкового нагляду здійснюють державний ринковий нагляд» (із змінами)

4.2. Завдання внутрішнього аудиту та ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки, спрямовані на досягнення стратегічних цілей внутрішнього аудиту:

<b>Стратегічна ціль внутрішнього аудиту</b>		<b>Ключові показники результативності, ефективності та якості внутрішнього аудиту</b>		
	<b>Завдання внутрішнього аудиту</b>	<b>2022 рік</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2024 рік</b>
1	Проведення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	у 2022 році частка таких аудитів становить 50% в загальній кількості внутрішніх аудитів	у 2023 році частка таких аудитів становить 30% в загальній кількості внутрішніх аудитів	у 2024 році частка таких аудитів становить 0% в загальній кількості внутрішніх аудитів
	Проведення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання бюджетних програм, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	у 2022 році частка таких аудитів становить 50% в загальній кількості внутрішніх аудитів	у 2023 році частка таких аудитів становить 70% в загальній кількості внутрішніх аудитів	у 2024 році частка таких аудитів становить 67% в загальній кількості внутрішніх аудитів
	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	-	-	у 2024 році частка такого аудиту становить 33% в загальній кількості внутрішніх
	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами проведених внутрішніх аудитів	-	-	частка впроваджених рекомендацій становить не менше 50 % від загальної кількості наданих рекомендацій
Покращення якості виконання функцій внутрішнього аудиту	Здійснення ризико-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та			1) стратегічний та операційний плани діяльності з внутрішнього аудиту складено на підставі документально оформленої оцінки ризиків, яка проводиться щорічно до 30 листопада;

	оперційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів ризик - орієнтованого відбору	2) стратегічний та операційний плани затверджено керівником державного органу (не пізніше початку планового періоду), забезпечено виконання на 100 % стратегічного та операційного планів у відповідному плановому періоді; 3) внесено зміни до стратегічного та операційного планів у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності державного органу, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших об'єктованих підстав (не пізніше завершення планового періоду)	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023 рік	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2024 рік	
	Проведення внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2022 рік	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2023 рік	затверджено Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2024 рік		
	Здійснення методологічної роботи	розроблено внутрішні організаційно-розпорядчі документи з питань внутрішнього аудиту	актуалізовано існуючі внутрішні організаційно-розпорядчі документи з питань внутрішнього аудиту	актуалізовано існуючі внутрішні організаційно-розпорядчі документи з питань внутрішнього аудиту	актуалізовано існуючі внутрішні організаційно-розпорядчі документи з питань внутрішнього аудиту	
	Здійснення моніторингу впровадження рекомендацій, наданих за результатами внутрішніх аудитів	1) частка рекомендацій, прийятих керівником державного органу, становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій 2) рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій становить не менше 50% від загальної кількості наданих та рекомендацій 3) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснених внутрішніх аудитів не менше 80%	1) частка рекомендацій, прийятих керівником державного органу, становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій 2) рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій становить не менше 50% від загальної кількості наданих та рекомендацій 3) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснених внутрішніх аудитів не менше 80%	1) частка рекомендацій, прийятих керівником державного органу, становить не менше 80% від загальної кількості наданих рекомендацій 2) рівень впровадження наданих аудиторських рекомендацій становить не менше 50% від загальної кількості наданих та рекомендацій 3) позитивні результати опитування користувачів результатів здійснених внутрішніх аудитів не менше 80%		
	Звітування про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту	1) складено Звіт Голові державного органу про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту; 2) складено Звіт про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту;	1) складено Звіт Голові державного органу про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту; 2) складено Звіт про результати щорічної внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту;	1) складено Звіт Голові державного органу про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту за формою, яка затверджена Міністерством фінансів України		
	Професійний розвиток працівників підрозділу внутрішнього аудиту	1) складено Плати з навчання економічних працівників; 2) складено Звіт про проведення економічних навчань; 3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, контролю та управління ризиками	1) складено Плати з навчання економічних працівників; 2) складено Звіт про проведення економічних навчань; 3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, контролю та управління ризиками	1) складено Плати з навчання економічних працівників; 2) складено Звіт про проведення економічних навчань; 3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, контролю та управління ризиками	1) складено Плати з навчання економічних працівників; 2) складено Звіт про проведення економічних навчань; 3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, контролю та управління ризиками	1) складено Плати з навчання економічних працівників; 2) складено Звіт про проведення економічних навчань; 3) прийнято участь у навчальних заходах з питань внутрішнього аудиту, контролю та управління ризиками

### V. ПРІОРИТЕТНІ ОБ'ЄКТИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

За результатами ризик-орієнтованого відбору об'єктів внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України визначено пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки:

№ з/п	Об'єкти внутрішнього аудиту	Ступінь пріоритету	Загальний результат оцінки ризиків, пов'язаних з об'єктом внутрішнього аудиту (кількість ризиків)			Застосовані фактори відбору для здійснення планових внутрішніх аудитів											
			За високим рівнем ризику	За середнім рівнем ризику	За низьким рівнем ризику	Фінансова ескізність/ матеріальність	Складність діяльності	Загальна політика внутрішнього контролю	Репутаційна чутливість	Масштаб змін	Надійність керівництва	Можливість для зловжествань	Питання, які цікавлять керівництво	Час від попереднього аудиту	Стан впровадження аудиторських		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Управління бюджетними коштами за програмою 2759010 «Керівництво та управління у сфері архітектурно-будівельного контролю та нагляду»	3	3	6	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Організація претензійно-позовної роботи ЦІАМ	1	4	5	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарахування амортизації	2	1	8	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Забезпечення виконання функції з надання адміністративних послуг	1	5	5	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Реалізація державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю відповідно до сфери відповідальності	1	4	6	0	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

6.	Розгляд звернень громадян та запитів з питань, пов'язаних з діяльністю ДІАМ	1	2	3	5	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7.	Забезпечення річного планування закупівель товарів, робіт і послуг (внесення змін до річного плану закупівель), організація та забезпечення проведення процедур закупівель товарів, робіт і послуг та укладання договорів відповідно до вимог законодавства про публічні закупівлі	1	3	5	2	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8.	Інформаційні системи та технології в ДІАМ (реалізація завдань у сферах цифровізації, цифрового розвитку та інформатизації, впровадження сучасних інформаційних та комунікаційних технологій, систем та мереж, програмно-апаратних комплексів та баз даних)	1	2	7	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## VI. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту щодо яких здійснюватимуться внутрішні аудиту у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту	Рік дослідження		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Орієнтація внутрішнього аудиту на здійснення оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей. Покращення якості виконання функцій внутрішнього аудиту.	Здійснення внутрішніх аудитів щодо законності та достовірності звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку і дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	1.	Відображення в бухгалтерському обліку операцій щодо надходження, збереження та використання нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та товарно-матеріальних цінностей, нарачування амортизації	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		2.	Забезпечення річного планування закупівель товарів, робіт і послуг (внесення змін до річного плану закупівель), організація та забезпечення проведення процедур закупівель товарів, робіт і послуг та укладання договорів відповідно до вимог законодавства про публічні закупівлі	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

	Здійснення внутрішніх аудитів щодо ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей	3.	Управління бюджетними коштами за програмою 2759010 «Керівництво та управління у сфері архітектурно-будівельного контролю та нагляду»	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		4.	Реалізація державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю відповідно до сфери відповідальності	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		5.	Розгляд звернень громадян та запитів з питань, пов'язаних з діяльністю ДІАМ	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		6.	Організація претензійно-позовної роботи в ДІАМ	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		7.	Забезпечення виконання функції з надання адміністративних послуг	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Здійснення внутрішніх аудитів щодо оцінки надійності, ефективності та результативності інформаційних систем і технологій	8.	Інформаційні системи та технології в ДІАМ (реалізація завдань у сферах цифровізації, цифрового розвитку та інформатизації, впровадження сучасних інформаційних та комунікаційних технологій, систем та мереж, програмно-апаратних комплексів та баз даних)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## VII. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

Інформація щодо іншої діяльності з внутрішнього аудиту, яка здійснюватиметься у 2022 – 2024 роках:

Стратегічна ціль внутрішнього аудиту	Завдання внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Рік виконання		
				2022 рік	2023 рік	2024 рік
1	2	3	4	5	6	7
Покращення якості виконання функцій внутрішнього аудиту	1. Здійснення методологічної роботи	1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовка проєктів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



2. Здійснення орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту, формування стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів ризик-орієнтованого відбору		2. Відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		3. Проведення (актуалізація) оцінки ризиків, перегляд/оновлення реєстру ризиків та застосованих факторів відбору, проведення інтерв'ю з керівництвом установи та консультацій з відповідальними за діяльність особами, документування результатів ризик-орієнтованого відбору	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4. Здійснення (внутрішнє та зовнішнє) про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту		4. Формування та затвердження стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту на підставі результатів оцінки ризиків, їх оприлюднення на офіційному вебсайті, направлення копій затверджених планів Мініфіну	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту		5. Перегляд та внесення змін до стратегічного та операційного планів діяльності з внутрішнього аудиту у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту		6. Направлення відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій, із застосуванням форм (шаблонів) для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту		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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8. Здійснення (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 та Мініфіну за визначеною структурою/формою	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
9. Здійснення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту		9. Письмове інформування керівника про результати здійснення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту		10. Підготовка та затвердження Програми забезпечення і підвищення якості внутрішнього аудиту, відстеження стану виконання заходів, передбачених програмою	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту		11. Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості, підготовка керівнику інформації про результати внутрішньої оцінки якості внутрішнього аудиту, у тому числі про заходи, які потрібно вжити для вдосконалення діяльності з внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
12. Професійний розвиток працівників внутрішнього аудиту		12. Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

	7. Реалізація внутрішніх аудитів	13.	Доведення до відповідальних за діяльність осіб результатів внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	матеріалів	14.	Формування справ внутрішнього аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

В.о. начальника Відділу  
внутрішнього аудиту

*20.09.2022*

(дата складання Стратегічного плану, із змінами)



Лідія КОТЕНКО

Додажок до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки (із мінами)

### ОБІРУНТУВАННЯ

щодо внесення змін до стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної інспекції архітектури та містобудування України на 2022 – 2024 роки, затвердженого Головою Державної інспекції архітектури та містобудування України 24 листопада 2021 року

#### II. До розділу V «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту» та розділу VI «Здійснення внутрішніх аудитів»:

№ з/п розділу V та розділу VI Стратегічного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Пункт 3 розділу V		Здійснення матеріально-технічного забезпечення діяльності ДІАМ, облік та збереження матеріальних цінностей	Виключено із Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 -2024 роки	Виключення об'єкту внутрішнього аудиту з плану пов'язане із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 7 розділу V		Реалізація державної політики з питань державного архітектурно-будівельного нагляду та державного ринкового нагляду відповідно до сфери відповідальності	Виключено із Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 -2024 роки	Внесення змін зумовлено із широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України, введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 та продовженням його дії з 23.08.2022 строком на 90 діб, запровадженням дистанційної роботи у ДІАМ з 24.02.2022 по 01.07.2022, незаповненість вакансій у Відділі та зміною місця роботи працівника Відділу, припиненням проведення планових та позапланових заходів державного нагляду (контролю) і державного ринкового нагляду на період воєнного стану відповідно до пункту 1 постанови КМУ від 13 березня 2022 р. № 303, що безпосередньо вплинуло на виконання ДІАМ функцій з реалізації державної політики з питань державного архітектурно-
Пункт 9 розділу V		Координація діяльності територіальних органів ДІАМ при виконанні реєстраційних та дозвільних функцій у сфері будівництва	Виключено із Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 -2024 роки	
Пункт 10 розділу V		Здійснення контролю за дотриманням територіальними органами ДІАМ вимог законодавства під час виконання функцій державного архітектурно-будівельного контролю	Виключено із Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 -2024 роки	

			будівельного контролю та нагляду, ринкового нагляду.
Пункт 8 розділу V		Змінено рік дослідження об'єкта внутрішнього аудиту «Організація претензійно-позовної роботи в ДІАМ» з колонки 7 розділу V перенесено у колонку 5 розділу V	Включення об'єкту внутрішнього аудиту до плану пов'язане із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 4 розділу V		Змінено рік дослідження об'єкта внутрішнього аудиту «Управління бюджетними коштами за програмою 2759010 «Керівництво та управління у сфері архітектурно - будівельного контролю та нагляду» з колонки 6 розділу V перенесено у колонку 7 розділу V	Пов'язано із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 5 розділу V		Змінено рік дослідження об'єкта внутрішнього аудиту «Реалізація державної політики з питань державного архітектурно-будівельного контролю відповідно до сфери відповідальності» з колонки 6 розділу V перенесено у колонку 7 розділу V	Пов'язано із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 6 розділу V		Змінено рік дослідження об'єкта внутрішнього аудиту «Розгляд звернень громадян та запитів з питань, пов'язаних з діяльністю ДІАМ» з колонки 5 розділу V перенесено у колонку 6 розділу V	Пов'язано із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ
Пункт 11 розділу V		Змінено рік дослідження об'єкта внутрішнього аудиту «Забезпечення виконання функції з надання адміністративних послуг» з колонки 5 розділу V перенесено у колонку 6 розділу V	Пов'язано із частковими змінами щодо пріоритетності об'єктів внутрішнього аудиту у ДІАМ

В.о. начальника Відділу  
внутрішнього аудиту



26. 09, 2022

Лідія КОТЕНКО