

Звіт про діяльність Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту (далі - Департамент) за I півріччя 2015 року

1. Розроблено та вдосконалено інформаційно-аналітичну систему інтернет – порталу «Київаудит», внаслідок чого закупівлі в системі КМДА стали настільки максимально прозорі та доступні для громадськості, наскільки це дозволяє діюче законодавство України (одне з головних завдань програми Київського міського голови).
2. Здійснено організаційні заходи щодо отримання адреси для сайту Департаменту в державному домені gov.ua (Kyivaudit.gov.ua).
3. Оприлюднено висновки кожного з проведених контрольних заходів на сайті Департаменту у розділі «Результати аудиту» (відповідно до п.1.7 рішення Київської міської ради від 25.12.2014 №742/742 «Про додаткові заходи з реалізації принципів відкритості та публічності у діяльності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)»).
4. Оприлюднено на сайті Департаменту у розділі «Звіт про роботу Департаменту» зведену загально – статистичну інформацію щодо результатів аудитів, проведених у 2014 та I кварталі 2015.
5. Розроблено та впроваджено модуль інформаційно-аналітичної системи інтернет – порталу «Київаудит» щодо прозорості фінансової звітності всіх підприємств, установ та організацій комунальної форми власності шляхом оприлюднення її на сайті Департаменту в профілі кожного підприємства, установи та організації, які звітують до Департаменту комунальної власності.
6. Для зареєстрованих користувачів сайту Департаменту в розділі «Для зареєстрованих користувачів» підприємствам, установам та організаціям комунальної власності забезпечено можливість внесення та оприлюднення інформації щодо результатів контрольних заходів, які проводились зовнішніми контролюючими організаціями.
7. Для зареєстрованих користувачів сайту Департаменту забезпечено можливість формування на базі інтернет – порталу «Київаудит» фундаментального елементу внутрішнього контролю «Перелік ризикових контрагентів» (Blacklist), який накопичує інформацію про контрагентів, причетних до збиткових операцій та дозволяє уникати співпраці з недобросовісними контрагентами та мінімізувати ризик повторних втрат.
8. Отримано сертифікат відповідності системи управління Департаменту міжнародному стандарту якістю ISO 9001:2008.
9. Опрацьовано 1772 листів, запитів, звернень, доручень та вжито заходи відповідного реагування по ним.
10. Проведено співпрацю та регулярну звірку з правоохоронними органами щодо відповідного реагування на передані Департаментом матеріали. В I півріччі 2015 передано до правоохоронних органів 32 матеріали аудитів, з них по матеріалах аудитів, закінчених у 2015 році – 28. Всього, за інформацією, наявною в Департаменті, станом на 01.07.2015 по матеріалах аудитів Департаментом зареєстровано 46 кримінальних проваджень, або вони долучені до матеріалів існуючих кримінальних проваджень. З них, по матеріалах аудитів, закінчених у I півріччі 2015 – 14 кримінальних проваджень, та 2 по матеріалах минулих років.

11. Проведено щоденну координацію діяльності Департаменту з прокуратурою м.Києва в напрямку прискорення розслідувань за кримінальними провадженнями по матеріалам Департаменту. За інформацією прокуратури м.Києва по результатах двох кримінальних проваджень повідомлено про підозру двом посадовим особам у вчиненні ними службової недбалості при завищенні обсягів та вартості будівельних робіт. По 19 кримінальним провадженням призначені судові експертизи, проведення яких доручено експертам Київського науково-дослідного інституту судових експертиз Міністерства юстиції України.
12. Закінчено 37 аудитів, з них 16 планових аудитів та 21 позаплановий аудит.
13. Результати аудитів:
 - виявлено фінансових порушень на загальну суму 578,0 млн.грн.;
 - виявлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективного використання комунальних ресурсів на загальну суму 314,6 млн.грн.;
 - опрацьовано матеріали документаций процедур закупівель на 2999,0 млн.грн.;
 - надано зауважень до документів по процедурам закупівель на 1354,3 млн.грн., в т.ч завищення допустимого рівня цін – 14,8 млн.грн.;
 - враховано зауважень до документів по процедурам закупівель та таким чином попереджено порушень на 1442,0 млн.грн., в т.ч. з ризиком втрат – 20,8 млн.грн.;
 - повернуто та відшкодовано коштів 1,8 млн.грн.;
 - усунуто інших порушень на 10,0 млн.грн.;
 - заощаджено для бюджету міста у вигляді коригування кошторисів на ремонт та актів виконаних робіт на 19,5 млн.грн.;
 - надано 268 рекомендацій, з яких прийнято керівниками – 200.

Зазначаємо, що підрозділи внутрішнього фінансового контролю та аудиту функціонують лише у наступних головних розпорядників бюджетних коштів:

- Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація;
- Департамент охорони здоров'я м.Києва;
- Департамент соціальної політики;
- Департамент культури;
- Департамент житлово-комунальної інфраструктури.

Зазначеними підрозділами у I півріччі 2015 було проведено 25 аудитів та виявлено порушень на загальну суму 6772,4 тис.грн., а саме: порушення, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів на суму 770,5 тис.грн., та порушення, що не призвели до втрат, на суму 6001,8 тис.грн. Усунуто порушень на загальну суму 1993,2 тис.грн.

Водночас інформуємо, що працівники Департаменту протягом I півріччя 2015 року регулярно підвищували свою кваліфікацію та прийняли участь у:

- практичному тренінгу із внутрішнього аудиту ефективності в рамках міжнародного співробітництва Державної фінансової інспекції України із Національною академією фінансів та економіки Міністерства фінансів Королівства Нідерланди;

- тематичному короткостроковому семінарі на тему: «Ділова українська мова. Організація діловодства в органах виконавчої влади»;
- тематичному короткостроковому семінарі на тему: «Емоційна компетентність працівників органів влади»;
- тематичному короткостроковому семінарі на тему: «Лідерство як основа професійної освіти»;
- тематичному короткостроковому семінарі на тему: «Взаємодія органів державної влади та громадянського суспільства»;
- тематичному вебінарі на тему: «Етика та етикет державного службовця».

Отриманий досвід активно поширюється та впроваджується спеціалістами в поточній діяльності Департаменту.

Результати аудитів, завершених у I півріччі 2015

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
1	КП "Дирекція реставраційно - відновлювальних робіт"	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт зі створення Алеї Воїнської Слави в парку Вічної Слави у столиці України-місті-герої Києві	Позаплановий (лист прокуратури м. Києва від 11.09.14 № 07/1/5-1459 вих 14)	06.10.2014 № 054-8-1-04/84	1658,3	1658,3	131 тис. грн. - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ "Білтек Буд"; 1519,3 тис. грн. - здорожчання гранітних виробів у підрядника ТОВ "Білтек Буд". 3. 8 тис. грн. - сума завищення видатків на утримання служби замовника.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	так
2	СВКП "Київводфонд"	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва інженерних мереж та встановлення громадських вбиралень модульного типу у м. Києві	Плановий (п. 19 Плану роботи на II півріччя 2014 року)	23.10.14 № 054-8-1-07/90	441,5	441,5	Завищення обсягів та вартості: 398,3 тис. грн. -проектних та будівельно-монтажних робіт підрядником ТОВ "ТУТ СЕРВІС"; 43,2 тис. грн. - технічного нагляду виконавцем ПП "СІНТА-СЕРВІС".	43,2	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	так	н/в
3	УО Печерської РДА	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з кап.ремонту ДНЗ №450 на вул. Дружби Народів	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 16.09.14 №24211)	03.12.14 №054-8-1-04/102	3434,5	3434,5	3434,5 тис. грн. - завищення вартості фактично виконаних обсягів будівельно-монтажних робіт на об'єкті у Генпідрядника - ТОВ "Гідроспецмонолітбуд".	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
4	УО Соломянської РДА	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з кап.ремонту ДНЗ №490 по вул. Ніжинській,26; ЗНЗ №26 по проспекту Комарова,32; з кап.ремонту ДНЗ №344; з кап.ремонту ДНЗ №344 по вул.Іскрівській, 10.	Позаплановий (лист Прокуратури Соломянського р-ну м.Києва від 10.10.14 №(10-59) 11284 вих-14)	20.11.14 №054-8-1-04/98	131,7	131,7	21,5 тис.грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті: "Кап.ремонт ДНЗ №490 по вул. Ніжинській,26" у підрядника ТОВ "АБГ "Дедал"; 28,5 тис.грн.- завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті: "Кап.ремонт ЗНЗ №26 по пр. Комарова,32;" у підрядника ТОВ "Енергоекспертсервіс"; 81,7 тис.грн. - завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті: "Кап.ремонт ДНЗ №344 по вул.Іскрівській, 10" у підрядника ПМП "Будтехнологія".	56,0	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
5	Управління капітального будівництва, архітектури та землекористування Подільської РДА	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час реконструкції з надбудовою ДНЗ №268 по вул.Копилівській, 6	Позаплановий (доручення директора Департаменту фінансів КМДА від 08.10.2014 №054/7828)	05.11.14 №054-8-1-04/95	592,7	592,7	506,8 тис.грн. - завищення обсягів та вартості фактично виконаних будівельних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ "Еліт Груп"; 85,9 тис. грн. - завищення обсягів та вартості проектних робіт ТОВ "Еліт Груп Продажкт".	506,8	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління кап.будівництва, архітектури, землекористування, прокуратуру м. Києва	-	так	так
6	УО Подільської РДА	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час кап.ремонт у дошкільного навчального закладу №679 по пр-ту Гонгадзе	Позаплановий (доручення директора Департаменту фінансів від 08.10.2014 №054/7828)	25.11.14 №054-8-1-04/99	186,4	186,4	186,3 тис.грн. - завищення обсягу та вартості фактично виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті у підрядника - Державний будівельний комбінат Управління справами Верховної Ради України.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
7	Комунальне підприємство "Київавтодор"	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт, які фінансуються по програмі КТКВК 170703 "Утримання та розвиток інфраструктури доріг (Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць, доріг комунальної власності у населених пунктах)"	Позаплановий (окреме доручення 1-го заступника голови КМДА І.Ніконова від 29.10.14 №29219)	16.12.2014 №054-8-1-04/103	100,0	100,0	54 тис.грн. - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті у підрядника ПП «Автомагістраль»; 39 тис.грн. - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті у підрядника ПП «Київшляхбуд»; 5 тис.грн. - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на об'єкті у підрядника ПрАТ «Броварське шляхо-будівельне управління №50»; 2 тис. грн. - завищення видатків на утримання служби замовника.	88,1	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	н/в
8	КП "Київавтошляхміст"	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно роботи замовника по дотриманню вимог чинного законодавства під час проведення закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти.	Плановий (п.2 Плану роботи на II півріччя 2014)	29.12.2014 №054-8-1-04/106	2954,0	1,6	2623 тис. грн. - обсяг оплачених закупівель товарів та послуг, проведених з порушенням чинного законодавства з питань закупівель; 1,3 тис.грн. - зайве витрачання коштів, що не відповідає принципу максимальної економії та ефективності під час здійснення закупівель; 0,2 тис.грн. - виявлено збільшення ціни за одиницю товару по деяким найменуванням на закупівлю фарби.	1,6	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	ні	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
9	КП "Інженерний центр"	Оцінка відповідності діяльності КП "Інженерний центр", як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції приймального та спеціалізованих відділень КМКЛІ №12 Підвисоцького,4а	Позаплановий (окреме доручення голови КМДА від 17.07.2014 №17447)	14.01.15 №054-8-1-04/1	1667,7	1667,7	1635,2 тис.грн. - завищення вартості та обсягів будівельно-монтажних робіт на об'єкті у підрядника ПрАТ "НВО "Укрсовпроект"; 32,5 тис. грн. - завищення видатків на утримання служби замовника.	286,0	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м. Києва	-	так	так
10	Школа вищої спортивної майстерності міста Києва	Оцінка фінансово-господарської діяльності	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 01.12.2014 №32634)	14.01.2015 №054-8-1-04/2	2353,6	421,8	1931,8 тис. грн. - обсяг закупівель товарів, робіт та послуг з порушенням чинного законодавства з питань закупівель; 112,8 тис.грн. - оплата послуг тренерів з фізкультурно-оздоровчого напрямку, виконання яких ставиться під сумнів; 112,2 тис. грн. - зайво використані кошти на оплату юридичних та бухгалтерських послуг; 97,2 тис.грн - завищення обсягів та вартості виконаних ремонтних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ «Будівельна компанія «Мештер-буд»; 74,8 тис.грн. - нараховування премій працівникам при відсутності їхніх прізвищ в наказах на преміювання; 10,8 тис. грн. - заниження цін на послуги з масажу; 9,6 тис. грн. - сума витрат бюджету м. Києва на спортсменів, які водночас знаходилися і на змаганнях від Школи і від Міністерства сім'ї, молоді і спорту, що фінансувалися з державного бюджету; 4,3 тис.грн. - нарахована доплата за звання «Майстра спорту СССР» з плавання директору Гатченко О.Ю., яке не підтверджено.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво установи, прокуратуру м. Києва	Звільнено керівника	так	н/в
11	КП Київбудреконструкція"	Оцінка виконання договірних відносин між КП "Київбудреконструкція" та ТОВ "Білтек Буд", ТОВ "БМК-15".	Позаплановий (доручення директора Департаменту ВФКА від 19.11.14 №070/1в)	21.01.2015 №054-8-1-04/3	85,5	85,5	74,1 тис.грн. - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єктах «Кап. ремонт покрівель житлового фонду м.Києва в 2014» (9 об'єктів) у підрядника ТОВ "Білтек Буд"; 11,4 тис.грн - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті: «Кап. ремонт фасадів житлових будинків м.Києва в 2013» за адресою: пр.-т В.Маяковського,2-Б у Деснянському районі м.Києва» у підрядника ТОВ "БМК-15".	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, Дніпровське РУ ГУ МВС України в м.Києві	-	так	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/б)
12	КП "Київжитло-спецексплуатація"	Оцінка діяльності КП "Київжитлоспецексплуатація" в сфері розміщення телекомунікаційних мереж.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 05.11.14 №29979, доручення заступника голови КМДА Пантелєєва П.О. від 04.11.14 №29676)	27.01.2015 №054-8-1-04/4	2076,3	2688,0	611,7 тис.грн. - неефективні витрати невиробничого характеру(штрафи тощо); 1378,9 тис. грн.- сума недоотриманого доходу через не проведення у 2013 - 2014 роках коригування опосередкованої вартості спорудження 1 кв.м. житла в м. Києві при розрахунках плати за розміщення базових мобільних станцій; 697,4 тис. грн. - внаслідок неналежного контролю з боку Дирекції встановлені факти порушень з боку операторів телекомунікаційних мереж, які призвели до недоотримання Дирекцією коштів від договорів сервітугу на розміщення обладнання базових мобільних станцій за 2013 – 2014 роки.		Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, УБОЗ ГУ МВС України в м.Києві, ГУ СБУ у м.Києві, прокуратуру м.Києва.	-	так	так
13	КП Плесо	Оцінка підстав укладання договору зберігання від 21.09.2014 (з КП "Госпкомобслуговування") та стану виконання його умов	Позаплановий (лист ГУ СБУ у м.Києві та Київській області від 14.01.15 №51/25-31)	02.02.2015 № 054-8-1-04/5	705,3	423,5	400 тис.грн. - виявлено фактичну відсутність механізмів та обладнання земснаряду 8-ПЗУ 3 м., які було передано актом приймання-передачі матеріальних цінностей від 01.02.11 №127/11 на відповідальне збереження згідно з договором між КП "Плесо" та КП "Госпкомобслуговування"; 23,5 тис.грн. - сума втрати доходів КП "Госпкомобслуговування"протягом 2011-2015р.р. через не нарахування КП Плесо оплати за зберігання механізмів та обладнання. 3. 281,7 тис.грн. - сума зайво нарахованої амортизації КП "Плесо" на земснаряд 8-ПЗУ 3 м.		Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, прокуратуру м. Києва.	-	так	так
14	Фінансова компанія "Житло-інвест"	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Плановий (п.30 Плану роботи на II півріччя 2014 із змінами)	12.02.2015 №070-5-07/6	117393,5	126995,6	113792,2 тис.грн. - втрати додаткового доходу, так як 73% грошових коштів або 269 608 тис.грн. власного капіталу установи передано (2008-2009р.р.) в безкоштовне користування 4-м забудовникам та протягом 2012-2014р.р. використовувались ними без комерційної вигоди для ККУП "ФК Житло-Інвест"; 12806,4 тис.грн. - недоотримано доходів установою через нехтування можливістю нарахування штрафних санкцій (пені) за несвочасно оплачені зобов'язання; 3601,3 тис.грн.- сума оперативного резерву по трьом ФФБ, який відсутній в установі в порушення вимог чинного законодавства, зокрема, умов договорів, правил ФФБ та ліцензійних умов; 397 тис. грн. - зайві витрати на сплату санкцій через невиконання нормативу робочих місць по інвалідам.		Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, ГУ МВС у м. Києві, прокуратуру м.Києва.	Звільнено керівника	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
15	КП Група впровадження проекту з енергозбереження в адмін.і громадських будівлях м.Києва	Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства в сфері державних закупівель під час проведення процедур закупівель робіт з термосанації будівель бюджетної сфери, за результатами яких укладені договори з НТПП Енергосервіс	Позаплановий (доручення заступнику голови КМДА від 13.01.14 №34358/5-2014)	26.02.2015 №070-5-07/7	4871,6	855,7	4871,5 тис. грн. - обсяг оплачених закупівель робіт, проведений замовником з порушенням вимог чинного законодавства в сфері державних закупівель та укладено договори з НТПП «Енергосервіс» без надання банківських гарантій, як забезпечення виконання договорів, без визначення умов щодо страхування об'єкту; здійснено попередню оплату на загальну суму 2435,78 тис. грн. по вказаним договорам, незважаючи на результати попередніх перевірок, які показали завищення вартості та обсягів виконаних робіт підрядником НТПП «Енергосервіс» 855,7 тис. грн.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області.	-	так	н/в
16	КП "Київська міська стоматологічна поліклініка"	Оцінка діяльності установи в частині виконання показників прибутковості та орендних відносин з ТОВ "Стоматологічна клініка "Дентал смайл"	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 26.01.2015 №1822)	06.03.2015 №070-5-07/8	-	-	В порушення п. 4.11 договорів від 01.11.2011 №5 та від 24.12.2014 №5-1 ТОВ «Стоматологічна клініка «Дентал смайл» застраховано орендоване майно не від всіх майнових ризиків передбачених договорами та не на весь період оренди. Також, всупереч п. 3.6 договорів товариство постійно створює поточну дебіторську заборгованість по орендній платі.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	ні	н/в
17	Управління освіти Шевченківської РДА, КП які надають послуги із забезпечення гарячим харчуванням школярів м.Києва	Оцінка ефективності системи організації послуг із забезпечення гарячим харчуванням школярів у районах м.Києва	Плановий (п.1 Плану роботи на II півріччя 2014 року)	06.03.2015 №070-5-07/9	5333,3	128,8	5333,3 тис.грн. - обсяг оплачених закупівель товарів, проведених з порушеннями чинного законодавства у сфері державних закупівель; 128,8 тис. грн. - неефективне використання коштів через закупівлю за завищеними цінами та через неналежний контроль за виконанням договорів на поставку товарів, що призвело до поставки неякісного товару (сиру) (ненарахування штрафних санкцій).	0,03	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру Шевченківського району м.Києва	-	так	так
18	Управління освіти Дарицької РДА	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства під час виконання робіт з капітального ремонту ДНЗ №7 по вул.Григоренка, 21-а	Плановий (план роботи II півріччя 2014 зі змінами)	16.03.2015 №070-5-07/10	123,6	123,6	127,5 тис.грн. - завищення обсягів та вартості будіельних робіт на об'єкті у підрядників ПАТ ХК "Київміськбуд" (68 тис.грн.), ТОВ "Березнякижитлобуд" (25 тис.грн.), ТОВ "БК "Енергобуд" (34 тис.грн.), ДП "Укрдержбудекспертиза" (+3,9 тис. грн.)	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
19	КП Інженерний центр	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час виконання робіт з реконструкція корпусів КМКЛ №14 ПІД Київський міський центр крові	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 08.11.2014 №8173/8)	31.03.2015 №070-5-07/11	4181,5	4181,5	198,9 тис.грн. - завищення вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядників ТОВ "Проектно-технічний центр" (178 тис.грн.), ТОВ "Майстер Гео" (21 тис.грн.); неусунуто завищення обсягів виконаних робіт на суму 3982,5 тис. грн., встановлених попередньою перевіркою у 2011 році; частина встановленої раніше, у період з вересня 2003 року по березень 2009 року, обладнання, конструкцій, устаткування та виконаних робіт прийшла до непридатності, а частина – відсутня.	20,7	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	н/в
20	Комунальна організація "Київмедспецтранс "	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, дотримання законодавства у сфері державних закупівель	Плановий (пункт №6 Плану роботи на I півріччя 2015)	31.03.2015 №070-5-07/12	52847,5	2253,1	52 702,6 тис. грн. - обсяг проплатених закупівель, товарів та послуг, проведених з порушеннями Закону України "Про здійснення державних закупівель"; 1222,5 тис. грн. - сума можливих втрат від неефективної закупівлі автомобілів легкових за завищеними цінами; 885,8 тис. грн. - сума можливих втрат від неефективної закупівлі палива за завищеними цінами; 143,4 тис. грн. - сума втрат внаслідок здійснення неефективної закупівлі послуг страхування за завищеними цінами; 1,4 тис. грн. - невідповідність кілометражу, зазначеного в подорожніх листах фактичній відстані по карті.	1,4	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м. Києва, ГУ СБУ в м. Києві та Київській області.	-	так	так
21	КП "Позняки-Інвест-УКБ"	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва гідрозузла, мікрорайон Бортничі, вул. Дяченка у Дарницькому районі м.Києва	Плановий (п.23 плану роботи Департаменту на II півріччя 2014)	03.04.2015 № 070-5-07/13	-	-	В зв'язку з ненаданням документів для проведення аудиту існує ймовірність допущення завищень обсягів та вартості виконаних робіт (ризик втрат фінансових ресурсів коштів міського бюджету) із суми неохопленої контролем (42970,123 тис.грн.), оскільки, в минулому у підприємства вже допускались випадки завищення обсягів та вартості виконаних робіт на зазначеному об'єкті в сумі 340,91 тис.грн. (3,75% від обсягу перевірених робіт - 9070,023 тис.грн.)	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	Керівника підприємства позбавлено премії	так	н/в
22	КП "Київкінофіلم "	Оцінка відповідності діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення стану фінансово-господарської дисципліни, мінімізацію ризиків.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка в.В. від 19.01.2015 №25925/2/2014)	07.04.15 № 070-5-07/14	5989,1	3595,7	111,7 тис. грн. - не вжиття заходів щодо повернення зворотньої фінансової допомоги; 227,9 тис. грн. - завищення розміру оплати праці; 686,7 тис. грн. - завищення вартості продукції ФОП Терещенко А.П. та ФОП Клименко Т.П. 4. 2179,7 тис. грн. - завищення кредиторської заборгованості з ТОВ "Артсінемагруп"; 1393,5 тис. грн. - зайві витрати через недоцільність укладання договору оренди; 792,5 тис. грн. - не відображення виручки від продажу товарів; 495,1 тис. грн. - невідображення доходів від демонстрації рекламних кіно-роликів; 102 тис. грн. - штрафи внаслідок ведення господарської діяльності без дозвільних документів.	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, прокуратуру м.Києва	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
23	КП "Житло-Сервіс"	Оцінка в діяльності комунального підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, виконання показників, визначених у фінансових планах	Плановий (п.2 Плану роботи на II півріччя 2014)	30.04.15 №070-5-07/15	19867,9	13288,6	5944 тис. грн. - знецінення грошових коштів внаслідок інфляції через укладання договору між Департаментом будівництва та житлового забезпечення та КП "Житло-сервіс" в порушення п. 14 розпорядження від 20.12.2005 № 2477. Існує ризик втрати всіх коштів 23447 тис. грн., які знаходяться в банку ПАТ "Старокиївський банк" (ліквідація); 4089,4 тис. грн. завищення видатків на оплату праці адмінперсоналу; 1182,5 тис. грн. - недоотримання коштів бюджетом м. Кева внаслідок не сплати збору за паркування; 321,3 тис. грн. - заниження вартості активів в обліку; 2523 тис. грн. - заниження резерву сумнівних витрат; 3735 тис. грн. - сума незakonно нарахованих доходів внаслідок розпорядження майном власників квартир; 28 тис. грн. - незаконні витрати внаслідок завищення відпускних та матеріальної допомоги та нарахувань директору КП.	9,7	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, Дарницьке районне управління МВС України в м. Києві, прокуратуру м.Києва.	Звільнено керівника	так	так
24	КП "Київбудреконструкція"	Оцінка виконання робіт з кап.ремонту ліфтів в житловому будинку по вул. Академіка Курчатова, 7 згідно Розпорядження голови КМДА від 12.08.2014 №898 та правомірності повторного включення вищезазначених робіт до адресних переліків, затверджених розпорядженнями виконавчого органу КМР(КМДА) від 09.04.2015 №346	Позаплановий (депутатське звернення від 06.03.2015 №06-48/03/2015 народного депутата України А. Ілленко)	25.05.15 №070-5-07/16			Неефективне управлінське рішення керівництва КП "Київбудреконструкція" щодо повернення до бюджету 616,7 тис. грн., які було виділено на погашення кредиторської заборгованості по перехідним об'єктам 2013 року, в подальшому може призвести до судових стягнень та, як наслідок, до зайвого витрачання бюджетних та власних коштів; відсутність належного контролю керівництва КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом'янського р-ну" за поданням оперативної інформації при формуванні адресних переліків щодо проведення робіт з капітального ремонту житлового фонду розпорядженням КМДА від 09.04.15 № 346 затверджені недостовірні дані житлового фонду Солом'янського р-ну.		Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	ні	н/в
25	КП ШЕУ Шевченківського р-ну	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства України під час закупівель товарів, робіт і послуг у яких приймали участь: ТОВ"Київтрансгрус", ТОВ "Агва Трейд Сервіс", ТОВ "СМБУ ПДРЯД", ТОВ "ТК Манго-Трейд", ТОВ "Вастон", ТОВ "Фірма ТРАНС", ТОВ "СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР ЕВРО ТЕК", ТОВ "ТЕРМО-Г".	Позаплановий (лист Головного управління СБУ в м. Києві та Київській області від 17.03.2015 №51/35-530)	28.05.15 №070-5-07/17	498,2	9,8	9,8 тис.грн.- зайве витрачання коштів внаслідок безпідставної зміни істотних умов договору (зміна ціни за одиницю товару); 570,9 тис.грн - сума закупівель, проведених з порушенням Закону України "Про здійснення закупівель за державні кошти", що не призвели до втраг, з них існує ризик втраг 82,7 тис. грн.		Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, ГУ СБУ в м. Києві та Київській області..	-	так	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
26	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА в м. Києві	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з впровадженням технології, яка передбачає використання теплових носіїв для системи тепlopостачання будівлі СЗШ №281 І-ІІІ ст. по 6-ру Кольцова, 7-Б у Святошинському р-ні м.Києва.	Плановий (п.20 плану роботи Департаменту на І півріччя 2015 року)	02.06.15 №070-5-07/18	7234,0	-	7078,7 тис.грн. (97,5% від вартості перевірених робіт) - завищення обсягу кредиторської заборгованості через завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ "РОСТАН-БУД"; 26,8 ис.грн. завищення обсягів кредиторської заборгованості через фактичне невиконання послуг з технічного нагляду ПП "ДП Форест-1" та послуг з авторського нагляду ТОВ "Акватех" на суму 28,4 тис.грн.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво установи, прокуратуру м.Києва	-	так	н/в
27	Комунальне підприємство "Київпаstrанс"	Оцінка діяльності КП "Київпаstrанс" щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань КП "Київпаstrанс".	Позаллановий (рішення Київської міської ради від 25.12.2014 №734/734, протокольне доручення №3 Київради від 13.01.2015 №225-ПД-5 (додаток до протоколу №16 пленарного засідання II сесії Київради VII скликання від 25.12.2014)	04.06.2015 №070-5-07/19	277544,0	88342,9	65,0 млн. грн. - сума профінансованих закупівель, під час проведення яких виявлено порушення ЗУ "Про здійснення закупівель за державні кошти"; 64,9 млн. грн. - сума використання коштів статутного фонду за напрямками, не передбаченими планом використання бюджетних коштів на 2013 рік; 35,2 млн. грн. - сума втраг від сплати штрафних санкцій за 2013-2014 роки; 29,8 млн. грн. - заборгованість із виплати зарплати станом на 31.12.14; 18,9 млн. грн. - недоотримання фінансових ресурсів через не нараховані штрафні санкції та пеню всупереч умовам договорів за несвоєчасне постачання автобусів, тролейбусів, трамвайних вагонів, надання рекламних послуг, компенсацію витрат за реалізацію комбінованих з КП "Київській метрополітен" проїзних квитків, капітального ремонту редукторів колісних пар, несвоєчасну сплату орендних платежів. 18,2 млн. грн. - сума неефективно використаних коштів через закупівлю тролейбусів у ТОВ "ЛАЗ" за завищеними цінами; 16,2 млн. грн. - неперерахована сума до загального фонду міського бюджету протягом 2012-2014 років частини доходів від оренди (50%); 15,6 млн. грн. - сума заниження балансової вартості активів через віднесення модернізації електропоїздів на витрати, а не на збільшення їх вартості; 10,6 млн. грн. - сума неефективно витрачених коштів через бездіяльність у створенні технічних умов та трудових ресурсів для самостійного виконання робіт з капітального ремонту трамвайних вагонів, редукторів колісних пар; 9,1 млн. грн. - недоотримано доходів працівниками підприємства через незастосування законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати при визначенні місячної тарифної ставки; 3,9 млн. грн. - неефективне використання коштів через закупівлю палива по завищеним цінам; 3,4 млн. грн. - втрата доходів від заниження орендних ставок. 3,4 млн. грн. - сума дебіторської заборгованості, щодо повеонення якої не вживалися заходи; 2,7 млн. грн. - збільшення збитку 2013 року через віднесення витрат 2012 року до витрат 2013 року; 2,5 млн. грн. - сума витрат нібито на ремонт 46 автобусів та тролейбусів, які документально перебували на ремонті, але при цьому, за даними АСДУ, фактично виконували транспортну роботу на маршрутах підприємства; 1,8 млн. грн. - втрата доходів від неотримання компенсацій через постачання неякісного палива; 1,7 млн. грн. - незаконні витрати через збільшення суми договору та ціни за одиницю товару більше ніж на 10%; 686,1 тис. грн. - втрата доходів від укладання договорів "прихованої" оренди, ін.	0,36	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
28	КП "Фармація"	Оцінка показників фінансово-господарської діяльності КП "Фармація"	Плановий (п.5 Плану роботи Департаменту на I півріччя 2015 року, доручення директора Департаменту фінансів Репіка В.М. від 30.09.2014 №054/7469 до листа директора КП "Фармація" Світлого Р.В. від 29.09.2014 №2191/05)	05.06.2015 №070-5-07/20	12139,9	4655,2	2406 тис.грн. - сума втраг через розбіжність вартості лікарських засобів за даними аналітичного та синтетичного обліку; 994,3 тис.грн. - сума дебіторської заборгованості, щодо якої не забезпечено своєчасне стягнення в рамках терміну позовної давності, через що підприємство втратило можливість повернути ці кошти; 5269,2 тис.грн.- сума, на яку занижено резерв сумнівних боргів; 3230,4 тис.грн. - сума занижених витрат через не відображення резервів щодо виплати відпусток минулих років; 161,8 тис.грн. - незаконні витрати щодо безпідставної оплати особистих витрат окремих працівників підприємства, в частині оренди їх власних авто та оплати пального без наявності необхідних первинних документів; 41,2 тис.грн. - незаконне завищення витрат до відшкодування з бюджету м.Києва в рамках реалізації пілотного проекту щодо запровадження державного регулювання цін на лікарські засоби для лікування осіб з гіпертонічною хворобою; 26,9 тис.грн. - зайві витрати щодо безпідставної оплати особистих витрат колишнього ген.директора Клімова О.І. під час відрядження до Парижу; 24,8 тис.грн. - незаконні витрати щодо безпідставної оплати послуг збереження ПАТ "Кисневий завод", які не надавались; 1000 тис. грн. - сума недоотриманих КП "Фармація" додаткових доходів внаслідок зміни постачальника лікарських засобів із виробника Корпорації "Артеріум" на посередника ЗАТ "Медфарком-Центр".	8540,8	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, прокуратуру м.Києва.	-	так	н/в
29	Київський міський будинок учителя	Оцінка діяльності ККПНЗ "Київський міський будинок учителя" щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Плановий (п.8 Плану роботи Департаменту на I півріччя 2015 року)	09.06.15 №070-5-07/21	564,0	427,2	420,4 тис.грн. - втрати бюджету м.Києва внаслідок погашення кредиторської заборгованості за рахунок коштів загального, а не спеціального фонду бюджету; 6,8 тис.грн. - втрати спеціального фонду бюджету розвитку м.Києва внаслідок закупівлі попри заборону на придбання за рахунок коштів міського бюджету ноутбуків; 136,8 тис.грн. - не проведення розрахунків за теплову енергію за наявності коштів, що фактично надійшли у вигляді відшкодування її вартості орендарями.	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	Оголошено догану керівнику та головному бухгалтеру, звільнено головного бухгалтера.	так	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
30	Управління освіти Голосіївської РДА	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №285 по просп. Глушкова, 41-Б та №798 по вул. Заболотного, 70-А.	Плановий (п. 32, 33 Плану роботи Департаменту на II півріччя 2014 року (зі змінами))	11.06.2015 №070-5-07/22	14793,5	1693,7	608,7 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №285 по проспекту Глушкова, 41-Б" у підрядників ПАТ "ХК"Київміськбуд"- 297,3 тис.грн, ТОВ "Білтек" - 311,4 тис.грн; 1084,9 тис.грн. завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №798 по вул.Заболотного, 70-А" у підрядників ПАТ "ХК"Київміськбуд"- 772,812 тис.грн, ТОВ "Білтек" - 312,176 тис.грн.; 13099,8 - сума профінансованих закупівель з виявленими порушеннями вимог частини 1 ст.29 ЗУ "Про здійснення державних закупівель" від 01.06.10 №2289 зі змінами, а саме: - не відхилено конкурсні пропозиції учасників, які не відповідають умовам документації конкурсних торгів, - порушено принцип максимальної економії і ефективності при здійсненні державних закупівель та ін.		Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській області.	-	так	н/в
31	Управління освіти Дніпровської РДА	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №691 по вул. Луначарського, 24-Б та № 485 по вул. Ентузіастів, 13-Б	Плановий (п. 35, 36 Плану роботи департаменту на II півріччя 2014 року (зі змінами))	11.06.2015 №070-5-07/23	1396,9	1396,9	998,9 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №485 по по вул.Ентузіастів,13-Б у підрядника ТОВ "БІК "Березнякижитлобуд"; 398,0 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №691 по по вул.Луначарського,24-Б у підрядника ТОВ "БІК "Березнякижитлобуд".		Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській області.	-	так	н/в
32	КП "Позняки-Інвест-УКБ" (реконструкція стадіону ЗНЗ "217 на пров. Поліському,9)	Оцінка відповідності діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції стадіону ЗОШ №217 по пров. Поліському, 9	Плановий (План роботи Департаменту на I півріччя 2015 року)	12.06.2015 №070-5-07/24			Ненадання документів залученим спеціалістам КП "Київекспертиза" для проведення аудиту, існує ймовірність допущення завищень обсягів та вартості виконаних робіт (ризик втрат фінансових ресурсів коштів міського бюджету) із суми неохопленої контролем (5763 тис. грн.), оскільки в минулому у КП "Позняки-Інвест-УКБ" вже допускались випадки завищення обсягів та вартості виконаних робіт на інших об'єктах аудиту.		Поінформовано підприємств, керівництво КМДА.	Керівника підприємства позбавлено премії	ні	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
33	НІАМ "Київська фортеця"	Оцінка діяльності організації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з поточного ремонту приміщень Адміністративного будинку(фонди) та будівлі теплопункту №1, улаштування лотка для відведення дощової води та відмощення Національного історико-архітектурного музею "Київська фортеця" по вул. Госпітальна, 24-А.	Позаплановий (лист Національного історико-архітектурного музею від 28.04.2015 №134 "Київська фортеця").	19.06.2015 № 07-5-07/25	89,5	89,5	89,5 тис.грн. чи 44,34% від вартості перевірених робіт - завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті у підрядника ПП "Антеко" - 57,5 тис.грн., підрядника ТОВ "Київське міське спеціальне науково-реставраційне проектно-виробниче управління" - 32,0 тис.грн.	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	Звільнено керівника	ні	н/в
34	ПАТ "ХК Київміськбуд"	Оцінка відповідності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва ЗОШ на 33 класи та ліцею на 22 класи на діл. №12, №13 в 6-му мікрорайоні житлового масиву "Осокорки-Північні"	Позаплановий (окреме доручення голови КМДА Кличка В.В. від 29.10.2014 №29254)	19.06.2015 №0705-07/26	10349,3	10349,3	9739,7 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ «МЖК-1» та виконавця проектних робіт, авторського нагляду ПП "Архітектурна майстерня Коляденко" на суму 97,151 тис.грн.; 609,6 тис.грн. - завищення витрат на утримання служби замовника ПАТ "ХК "Київміськбуд" як наслідок виявлених завищень вартості виконаних будівельних робіт.	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	ні	н/в
35	Управління освіти Печерської РДА	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №143 на бульв. Л.Українки, 24-А у Печерському р-ні м. Києва	Позаплановий (доручення голови КМДА В.В. Кличка від 16.09.14 №54211).	19.06.2015 №0705-07/27	15,0	15,0	15,0 тис. грн. - безпідставно оплачено бюджетних коштів підрядній організації ТОВ "Будреконструкція" через відсутність акту виконаних робіт на цю суму; 1300,0 тис.грн. - сума коштів міського бюджету, не охоплено контролем у зв'язку з ненаданням документів для перевірки.	-	Поінформовано установу, керівництво КМДА	-	ні	н/в

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втраг		Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
36	КП "Київський метрополітен"	Оцінка діяльності КП "Київський метрополітен" з окремих питань, зокрема: якість функціонування системи внутрішнього контролю; законність та достовірність складання фінансової та іншої звітності; правильність ведення бух. обліку; складання, затвердження та виконання фінансових планів; ефективність використання бюджетних коштів; оцінка стану формування та обліку доходів; виконання завдань, визначених статутом та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та ін.	Позаплановий (Рішення КМР від 25.12.2014 №737/737, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 13.01.2015 №571)	30.06.2015 №070-5-07/28	26365,1	44354,4	7772,0 тис. грн. - недоотримано доходів через укладання договорів на право прокладання та подальше обслуговування телекомунікаційних мереж з використанням тунелів метро за цінами нижчими ніж визначені відповідним економічно-обґрунтованим розрахунком, затвердженим на рівні Метрополітену; 4970,9 тис. грн. - недоотримано доходів через неврахування штрафних санкцій за несвоєчасну поставку ЗАТ «Вагонмаш» (ВАТ «Метровагонмаш»); 1980,2 тис. грн. - втрати внаслідок не вжиття заходів в межах терміну позовної давності щодо повернення дебіторської заборгованості; 2008,9 тис. грн. - завищення вартості будівельних робіт ПАТ "Київметробуд" внаслідок включення до актів виконаних робіт заготівельно-складських витрат у складі вартості матеріальних ресурсів, виготовлених на другорядному виробництві генерального підрядника, витрат з внутрішнього транспортування та завищеної вартості матеріальних ресурсів; 1796,1 тис. грн. - недоотримані кошти міського бюджету за 2013-2014 роки через укладання договорів на право прокладання та подальше обслуговування телекомунікаційних мереж з використанням тунелів метро без застосування процедури оренди майна; 993,8 тис. грн. - зайві витрати на попередню перевірку вагонів, відрядження та за надання інструкцій по експлуатації та технічному обслуговуванню вагонів, які підлягали відшкодуванню ЗАТ «Вагонмаш» (ВАТ «Метровагонмаш») та постачанню в комплекті з товаром згідно умов договору; 816,9 тис. грн. - сума недоотриманих коштів бюджетом м. Києва через проведення господарських операцій не через процедуру оренди. 8. 440,5 тис. грн. - сума перевищення отриманої плати від суборенди над платою визначеною за договорами оренди; 110,9 тис. грн. - недоотримання доходів через незастосування штрафних санкцій, передбачених господарськими договорами. 10. 47,2 тис. грн. - недоотримані кошти внаслідок застосування різного ціноутворення до рівнозначних угод; 27,6 тис. грн. - зайві витрати на проведення заходу, організованого Міжнародною Асоціацією «Метро»; 81,1 тис. грн. - порушення законодавства під час процедури закупівлі палива; 31, 9 тис. - сума встановлених лишків під час вибіркової інвентаризації; 12,3 тис. грн. - сума встановлених недостач під час вибіркової інвентаризації; 4,3 тис. грн. - зайві витрати на оплату послуг інвентаризації особам, до посадових обов'язків яких входила зазначена функція; 8470,4 тис. грн. - зайві витрати по сплаті виконавчого збору; 9532,4 тис. грн. - зайві витрати по сплаті штрафних санкцій за несвоєчасну оплату; 3296,5 тис. грн. - сума неефективно використаних коштів на оплату комісії по резервуванню кредитної лінії ЄБРР у період з вересня 2010 по вересень 2011 року; 1001,6 тис. грн. - неефективно використані кошти на зберігання устаткування на стороні за наявності власних площ; 818,4 тис. грн. - сума витрат за надання консультативно-аудиторських послуг, послуг страхування та юридичних послуг не передбачених у фінансовому плані; 1566,3 тис. грн. - вартість майна, переданого в державну власність без належної процедури; 1879,5 тис. грн. - завищення в обліку вартості нематеріальних активів (земельних ділянок); 623,5 тис. грн. - сума заниження розміру кредиторської заборгованості перед Об'єднаною профспілковою організацією; 262,9 тис. грн. - занижено розмір доходу через несписання простроченої кредиторської заборгованості.	659,6	Поінформовано підприємство.		ні	н/в
37	КП "Київбудреконструкція"	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції котельні на вул. Котельнікова, 7/13.	Плановий (п.25 Плану роботи Департаменту на I півріччя 2015 року)	30.06.2015 №070-5-07/29	17,0	17,0	16,6 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті у підрядника КМПФ "ЕКОТЕП"; зайво нараховано видатків на утримання служби замовника на суму 0,4 тис. грн. як наслідок встановлених завищень вартості виконаних будівельних робіт.	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	ні	н/в
Загалом за I півріччя 2015 року					578001,8	314606,8		10214,4			28	14