



ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

**ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРІШНЬОГО ФІНАНСОВОГО
КОНТРОЛЮ ТА АУДИТУ**

Хрещатик, 36, Київ, 01044 тел. (044) 270-51-44, факс. 270-51-48
office@kyivaudit.gov.ua, kyivaudit.gov.ua, facebook.com/kyivaudit, ЄДРПОУ 34765257

№ _____
на № _____ від _____

Київському міському голові
Кличку В.В.

Звіт про результати діяльності
за I півріччя 2016 року

Шановний Віталію Володимировичу!

На виконання рішення Київської міської ради від 18.09.2014 №151/151 «Про організаційно-правові заходи щодо вдосконалення внутрішнього фінансового контролю та аудиту» надаємо звіт про діяльність Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту (далі - Департамент) за I півріччя 2016 року:

1. Оприлюднено на сайті Департаменту у розділі «Звіт про роботу Департаменту» зведену загально – статистичну інформацію щодо результатів аудитів, проведених за 2015 рік і I квартал 2016 року.

2. Проведено публічну презентацію Звіту про результати роботи Департаменту за 2015 рік.

3. Проведено публічну презентацію функціональних можливостей інтернет-порталу «Київаудит».

4. Департамент пройшов ресертифікацію ISO та отримав сертифікат відповідності системи управління Департаменту міжнародному стандарту якості ISO 9001:2008 «Системи управління якістю. Вимоги».

5. Впроваджено на інтернет-порталі «Київаудит» модуль «Досвід співпраці з контрагентами» для збору та оприлюднення інформації про досвід співпраці з контрагентами та розроблено регламент збору інформації та її використання при здійсненні закупівель, що дозволяє мінімізувати ризик співпраці з недобросовісними контрагентами.

6. Впроваджено на інтернет-порталі «Київаудит» розміщення фінансових планів госпрозрахункових підприємств та звіту про їх виконання.

7. Фахівці Департаменту в ході аудиту фінансового та відповідності щодо оцінки ситуації, що склалася при/внаслідок передачі у володіння та користування акціонерним товариством ПАТ «АК «Київводоканал», ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» і ПАТ «Київгаз» майна брали участь в напрацюванні проекту Додаткової угоди до Угоди із ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» щодо реалізації проекту управління та реформування енергетичного комплексу м. Києва.

8. Департаментом комунальної власності м. Києва реалізовано рекомендацію Департаменту щодо впорядкування процесу прийняття до комунальної власності

міста Києва інженерних мереж або об'єктів інженерної інфраструктури з метою уникнення ризиків недостовірності вартості прийнятого до комунальної вартості майна та втрат бюджетних коштів під час зарахування цього майна в рахунок сплати пайової участі, а саме: Департаментом комунальної власності видано наказ від 02.02.2016 № 17 «Про затвердження переліків документів, які надаються для прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва зовнішніх інженерних мереж», а також розроблено проект рішення Київської міської ради «Про затвердження порядків, що регламентують питання управління майном комунальної власності територіальної громади міста Києва».

9. Запроваджено новий елемент попереднього контролю з метою запобігання ризику недоотримання коштів до бюджету м. Києва від сплати пайової участі, а саме: перевірка відповідності вартості за кошторисом (акти форма № КБ-2в, № КБ-3) об'єкту, який планується до прийняття в комунальну власність і за рахунок якого планується зменшення розміру пайової участі, вартості та обсягам фактично виконаних робіт по спорудженню цього об'єкту.

10. З метою реалізації рекомендацій за результатами аудитів фахівці Департаменту брали участь у напрацюванні положень нового Порядку залучення, розрахунку розмірів і використання коштів пайової участі замовників (інвесторів) у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва.

11. Фахівці Департаменту приймали участь в напрацюванні нового Положення про впровадження та експлуатацію в місті Києві пілотного проекту «Система електронних закупівель».

12. Налагоджено співпрацю з Антикорупційною радою, зокрема, працівники Департаменту регулярно брали участь в її засіданнях.

13. Налагоджено співпрацю з Департаментом промисловості та розвитку підприємництва, запроваджено обмін інформації між web-порталом Департаменту та інформаційною системою «Промисловість і наука м. Києва» з метою інформування київських виробників про закупівлі, в яких вони можуть брати участь.

14. Опрацьовано 2738 листів, запитів, звернень, доручень та вжито заходи відповідного реагування по ним.

15. Департаментом та підпорядкованим Департаменту КП «Київекспертиза» проводився попередній контроль, а саме:

1) Моніторинг документації конкурсних торгів:

- надано зауважень без ризику втрат на суму 584,8 млн грн;
- враховано зауважень без ризику втрат на суму 607,5 млн. грн;
- завищення допустимого рівня ціни на суму 24,3 млн. грн;
- усунуто завищення допустимого рівня ціни на суму 17,9 млн. грн;

2) Експертиза кошторисів:

- перевірено кошторисну документацію на суму 45,0 млн. грн;
- виявлено та попереджено завищення вартості кошторисів на суму 4,7 млн. грн;

16. Департаментом проводився поточний контроль, зокрема, підпорядкованим Департаменту КП «Київекспертиза» проводилась поточна перевірка обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:

- перевірено актів виконаних робіт на суму 64,5 млн. грн;
- виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму 12,2 млн. грн.

17. Закінчено 33 аудити, з них 19 планових та 14 позапланових (детальна інформація викладена в додатку).

18. Результати аудитів:

- виявлено фінансових порушень на загальну суму 403,2 млн грн;
- встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на загальну суму 270,8 млн грн;
- відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму 4,1 млн грн (у тому числі за I півріччя 2016 року – 3,9 млн грн, та за рахунок минулих періодів – 0,2 млн грн);
- попереджено втрат на суму 7,9 млн грн;

19. Проведено співпрацю та регулярну звірку з правоохоронними органами щодо відповідного реагування на передані Департаментом матеріали. За I півріччя 2016 року передано до правоохоронних органів 15 матеріалів аудитів, з них по матеріалах аудитів, закінчених у 2016 році – 11. Всього, за інформацією, наявною в Департаменті, станом на 30.06.2015 по матеріалах аудитів Департаменту зареєстровано 94 кримінальних провадження, або вони долучені до матеріалів існуючих кримінальних проваджень. З них, по матеріалах аудитів, закінчених у I півріччі 2016 року – 6 кримінальних проваджень.

20. Проведено щоденну координацію діяльності Департаменту з прокуратурою м. Києва в напрямку прискорення розслідувань кримінальних проваджень по матеріалам Департаменту. За інформацією прокуратури м. Києва, підготовлено 16 повідомлень про підозру відповідальним у правопорушеннях особам, 4-х осіб оголошено у розшук, по 6 кримінальних провадженнях обвинувачувальні акти передано до суду, 28 матеріалів знаходяться на судовій експертизі.

Наразі, Департаментом ідентифіковано наступні найбільші суттєві проблемні питання системи внутрішнього контролю та управління КМДА, які містять ризик фінансових втрат:

- невідповідність діючого «Порядку визначення розмірів пайової участі (внесків) забудовників (інвесторів) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва», затвердженого рішенням Київської міської ради від 30.12.2010 № 573/5385, ст.40 та ч.5 ст.30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності»;

- не проведення при підготовці інвестиційних конкурсів достатньої роботи щодо обґрунтування економічної вигоди для громади м. Києва від передачі приватним структурам об'єктів комунальної власності, зокрема підземних пішохідних переходів, для комерційного використання;

- під час виконання інвестиційних договорів по підземних пішохідних переходах КП ШЕУ районів і Департаментом економіки та інвестицій не забезпечено належне документальне підтвердження суми та обсягів інвестицій та контроль за їх достовірністю;

- відсутність чіткої процедури нормативного встановлення розміру дивідендів, які сплачують до бюджету м. Києва, а саме відсотку від чистого прибутку, одержаного господарськими товариствами із часткою територіальної громади міста Києва в статутному капіталі;

- відсутність належного контролю за використанням комунального майна, яке перебуває в управлінні районних в місті Києві державних адміністрацій, зокрема в частині передачі його в оренду;

- наявність в КМДА не всіх елементів системи внутрішнього контролю (модель COSO) згідно з наказом Міністерства фінансів від 14.09.2012 № 995 «Про затвердження методичних рекомендацій з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах», зокрема: цілей та показників їх досягнення (KPI), опису бізнес-процесів, атласу ризиків, підрозділів внутрішнього контролю та аудиту в більшості головних розпорядників бюджетних коштів, що є порушенням ст. 26 Бюджетного кодексу України.

Водночас інформуємо, що працівники Департаменту протягом I півріччя 2016 року регулярно підвищували свою кваліфікацію та прийняли участь у:

- практичному тренінгу із внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в рамках співробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Державною фінансовою інспекцією України (10 людино-днів);

- практичному тренінгу із внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в рамках співробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Державною фінансовою інспекцією України – 2-й рівень (3 людино-дні);

- участь у програмі «Лідерство в державних фінансах», організованою Київською школою економіки за підтримки GIZ (8 людино-днів);

- короткостроковому навчальному курсі «Інформаційні технології» (10 людино-днів);

- короткостроковому семінарі на тему: «Стратегічне планування в органах влади» (1 людино-день);

- короткостроковому семінарі з IT-аудиту (3 людино-дні);

- короткостроковому навчальному курсі «Інформаційні технології у роботі державного службовця» (21 людино-день).

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

Додаток: інформація щодо аудитів, проведених у I півріччі 2016 року на 12 арк. в 1 прим.

З повагою

Директор

О. Колтик

Результати аудитів, завершених у 2016 році станом на 30.06.2016

№ 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.	Повернено втраг, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, ні/в)
1	Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА (ремонт фасадів в ЗНЗ № 317 вул. Булгакова,12)	Оцінка діяльності управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з енергозберігаючих заходів, ремонту фасаду в ЗНЗ №317 по вул.Булгакова, 12.	Позаплановий, п.16 Протоколу доручень №27 від 13.08.15, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА	від 19.01.2016 №070-5-07/1	200,0	200,0	200,0 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт ТОВ "СД Груп"що призвело до фінансових втраг коштів загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
2	Управління освіти Святошинської РДА (кап. ремонт фасаду ДНЗ № 567 по вул Булаховського, 28-А)	Оцінка відповідності діяльності Управління освіти Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації, як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту дитячого навчального закладу №567 по вул.Булаховського, 28-А.	Плановий, п 34 плану роботи на II півріччя 2014 року	від 29.01.2016 №070-5-07/2	-	-	Через ненадання документів для проведення аудиту відповідності не охоплено контролем 2910588,4 тис. грн.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
3	Управління освіти Святошинської РДА (кап. ремонт фасаду ЗНЗ № 297 по вул Жолудєва, 3-Г)	Оцінка діяльності управління освіти Святошинської районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду №297 по вул.Жолудєва, 3-Г.	Позаплановий, Поження про Департамент внутрішнього фінансового контролю та удиту ВО КМР КМДА, затвержене рішенням КМР від18.09.2014 №151/151	від 30.01.2016 №070-5-07/3	742,4	742,4	742,4 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт ТОВ "БЛТЕК БУД", що призвело до фінансових втраг загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так(3)

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
4	Печерська РДА	Оцінка якості функціонування системи внутрішнього контролю, законності та достовірності складання бюджетної та іншої звітності; дотримання актів законодавства, кошторисів, правильність ведення бухгалтерського обліку; ефективність використання бюджетних коштів; виконання завдань, визначених положенням та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та інше.	Позаплановий, доручення голови КМДА В.В.Кличка від 11.09.2015 №28843/1	від 01.02.2016 №070-5-07/4	30840,5	10135,3	2881,9 тис. грн - втрата можливості стягнення коштів від оренди комунального майна, внаслідок не проведення належним чином КП «Керуюча компанія Печерського району м. Києва» в межах терміну позовної претензійно-позовної роботи щодо стягнення дебіторської заборгованості з орендарів; 1112,5 тис. грн - недоотримано доходів бюджетом м. Києва від оренди комунального майна в результаті не виконання Печерською РДА розпорядження Київської міської державної адміністрації від 07.05.2012 №725 щодо передачі на баланс КП «Київжитлоспецексплуатація» 25-ти нежитлових приміщень; 1000,0 тис. грн - грошові кошти призначені для ремонту, використані на виробничі потреби КП УЖГ «Печерськжитло», зокрема, на погашення боргів із заробітної плати та пов'язаних з цим податків та інших бюджетних платежів; 429,4 тис. грн - КП «Керуюча компанія Печерського району м. Києва» недоотримано доходу у вигляді орендної плати за період липень 2014 року – серпень 2015 року.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
5	Департамент фінансів	Аналіз залучення і використання зовнішніх запозичень до бюджету м. Києва за 2003-2015 роки та оцінка їх обслуговування.	Позаплановий, окреме доручення голови КМДА В.В.Кличка від 08.10.2015 №32425	від 15.02.2016 №070-5-07/5	-	99266,0	99266,0 тис. грн - оціночні втрати потенційного доходу через не вкладення частини невикористаних залишків запозичень на депозитні рахунки терміном хоча б на 3 місяці.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
6	Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дарницького р-ну м. Києва	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання вимог законодавства, планів, процедур при укладанні у грудні 2015 року - січні 2016 року прямих договорів про надання послуг з технічного обслуговування ліфтів з ТДВ "Укрліфтсервіс", ТОВ "Елевейтор Сервіс" та ТОВ "Юніт-Л".	Позаплановий, доручення заступника голови КМДА П.О. Пантелеева від 20.01.2016 №1484	від 18.02.2016 №070-5-07/6	1274,3	-	1274,3 тис. грн - закупівля послуг з технічного обслуговування ліфтів у 2016 році без проведення передбачених Законом процедур закупівель.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
7	КП "Володимирський ринок"	Дотримання вимог законодавства керівником КП "Володимирський ринок".	Позаплановий, розпорядження голови КМДА В.В. Кличка від 26.01.2016 №40, протокол засідання робочої групи з проведення перевірки	від 24.02.2016 №070-5-07/7	1580,7	1895,2	637,6 тис. грн - недоотримання доходів підприємством, в результаті недоотримання встановлених тарифів під час укладання договорів про надання послуг; 340,4 тис. грн - недоотримання надходжень до бюджету м. Києва та 187,0 тис. грн - недоотримано доходів підприємством, внаслідок прихованої оренди майна; 126,5 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації за виконані ремонтні роботи; 123,2 тис. грн - недоотримання доходу підприємством від надання послуг в результаті неналежного контролю за використанням торговельних місць з боку підприємства; 100,9 тис. грн - зайві витрати на оплату праці без врахування норм Колективного договору; 52,1 тис. грн - бюджетом міста недоотримано надходжень від оренди, та 23,4 тис. грн - підприємством недоотримано доходів від оренди майна, внаслідок дострокового розірвання договорів оренди.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено керівника	ні	ні
8	ТОВ "Стиль-Блюз" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню балансової вартості каналізаційних мереж, переданих згідно розпорядження КМР(КМДА) від 24.03.15№250, до комунальної власності територіальної громади м.Києва та збудованих відповідно до технічних умов поза межами земельної ділянки, в рахунок сплати пайової участі згідно договору пайової участі від 20.07.05№496, укладеного у зв'язку з забудовою території між бульваром Кольцова, вулицею Картвешвілі та вул. Ульянова у Святошинському районі м. Києва.	Позаплановий, витяг з протоколу засідання постійної комісії КМР з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 08.10.15№37/62,	від 25.02.2016 №070-5-07/8	2872,1	-	2872,1 тис. грн - завищення вартості активів (майна) комунальної власності територіальної громади міста Києва в результаті прийняття до комунальної власності інженерних мереж ТОВ "Стиль-Блюз", ризик недоотримання бюджетом м. Києва коштів у разі зарахування цих мереж в рахунок сплати пайової участі.	-	2872,2	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
9	ПАТ "НЕО ВІТА" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства під час безоплатної передачі до комунальної власності територіальної громади міста Києва каналізаційних мереж житлово-офісного комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського, соціального та торговельного призначення, з підземними паркінгами на вул. Регенераторній, 4 у Дніпровському районі міста Києва, які збудовані на замовлення ПАТ "НЕО ВІТА".	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 26.02.2016 №070-5-07/9	-	-	Під час аудиту підтверджено фактичну наявність, відповідність технічним характеристикам.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
10	КП "Позязки-Інвест-УКБ"	Оцінка діяльності КП "Позязки-Інвест-УКБ Дарницького району міств Києва" як служби замовника під час виконання робіт з будівництва гідровузла, мікрорайон Бортничі, вул. Дяченка у Дарницькому районі м. Києва.	Плановий, п. 23 Плану роботи Департаменту на II півріччя 2014 року	від 01.03.2016 №070-5-07/10	19143,2	19143,2	18774,8 тис. грн - зайво перераховано підприємним організаціям коштів спеціального фонду міського бюджету (в т.ч. ТОВ "Білтек" - 11904,3 тис. грн, ТОВ "БМК-15" - 6870,5 тис. грн), що призвело до оціночних фінансових втрат; 368,2 тис. грн - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника.	3238,1	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
11	КП "Автотранспортне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)"	Оцінка діяльності КП "АТП КМДА" з окремих питань пов'язаних з використанням легкових автомобілів, що обслуговують виконавчий орган Київської міської ради (КМДА).	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Г.В. Пліса від 02.2016 №3903	від 15.03.2016 №070-5-07/11	-	-	Зміна лімітів добового місячного пробігу автомобілів, переданих в користування (оренду) виконавчому органу КМР (КМДА) без внесення відповідних змін до договорів.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
12	КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом'янського р-ну"	Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства, планів, процедур та підстав при укладанні у грудні 2015 року-січні 2016 року прямих договорів про надання послуг з технічного обслуговування ліфтів з ТДВ "Укрліфтсервіс", ТОВ "Елевейтор сервіс" та ТОВ "Юніт-ІТ".	Позаплановий, доручення заступника голови КМДА О.О. Пантелєєва від 20.01.2016 №1484, порядок 1042	від 21.03.2016 №070-5-07/12	466,7	-	466,7 тис. грн - сплачено кошти на виконання умов договору закупівлі послуг з повного технічного обслуговування ліфтів, укладених з порушенням вимог законодавства з питань закупівель.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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.	Попережено втраг, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
13	ПАТ "НЕО ВІТА" (Департамент комунальної власності)	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства під час безоплатної передачі до комунальної власності територіальної громади міста Києва зовнішніх (внутріквартирних) мереж водопостачання житлово-офісного комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського, соціального та торгівельного призначення, з підземними паркінгами на вул. Регенераторній, 4 у Дніпровському районі міста Києва (IV етап будівництва), які збудовані на замовлення ПАТ "НЕО ВІТА".	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 06.04.2016 №070-5-07/13	-	-	Під час аудиту підтвержено фактичну наявність мереж, відповідність їх технічним характеристикам.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
14	ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості будівництва зовнішніх водопровідних мереж до житлового будинку з об'єктами соціально-культурного призначення на вул. Антоновича.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 07.04.2016 №070-5-07/14	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	895,2	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
15	КП "Київбудреконструкція" (с. Підгірці)	Оцінка діяльності комунального підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції та технічного переоснащення полігону твердих побутових відходів №5 в с.Підгірці Обухівського району Київської області.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 14.04.2016 №070-5-07/15	3343,4	15304,2	3261,8 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ПАТ "ПМК-43" коштів спеціального фонду міського бюджету; 51,5 тис. грн - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника; 11679,8 тис. грн - неефективне використання коштів міського бюджету; 280,9 тис. грн - неефективно нараховані видатки на утримання служби замовника.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
16	КП "Житлоінвестбуд-УКБ"	Оцінка діяльності комунального підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості позамайданчикових інженерних мереж, які збудовані на його замовлення, в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва та передачі до комунальної власності територіальної громади м.Києва і в управління відповідної експлуатуючої організації.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 15.04.2016 №070-5-07/16	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	1766,161	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
17	КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Святошинського р-ну"	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель та укладання договорів у сфері житлово-комунального господарства.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 25.04.2016 №070-5-07/17	2290,4	32,2	12,9 тис. грн - оціночні втрати, внаслідок незабезпечення максимальної економії та ефективності використання коштів підприємства під час укладання та виконання договорів; 19,3 тис. грн - оціночні втрати, внаслідок незабезпечення максимальної економії та ефективності використання коштів - здійснено закупівлю "труб та трубок", які перевищують середньоринкові ціни на 73-125%.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
18	Управління капітального будівництва Дарницької РДА	Оцінка діяльності управління капітального будівництва Дарницької районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту у 2015 році в ЗНЗ № 316 по вул.Бажана, 32-А.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 28.04.2016 №070-5-07/18	106,2	106,2	106,2 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт (в т. ч. по підрядникам ТОВ "Демос-буд" - 104, 6 тис. грн та ТОВ "Будспецмонтаж" - 1,5 тис. грн).	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
19	Департамент охорони здоров'я (санаторій Ялинка)	Оцінка повноти виконання умов інвестиційного договору на виконання рішення Київської міської ради від 24.05.2007 №739/1400 щодо збільшення кількості ліжок та покращення умов перебування дітей в дитячих спеціалізованих санаторіях "Ялинка" та "Салют".	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 29.04.2016 №070-5-07/19	5221,5	-	4638,7 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних робіт з капітального та поточного ремонтів; 378,2 тис. грн - не підтвержені витрати на проектні та науково-розрахункові роботи внаслідок невідповідності проектно-кошторисної та науково-розрахункової документації по об'єкту; 204,6 тис. грн - зниження балансової вартості основних засобів санаторію "Ялинка".	642,6	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
20	КП "Притулок для тварин", КП "Київська міська лікарня ветеринарної медицини", КП "Центр ідентифікації тварин"	Оцінка діяльності комунальних підприємств щодо ефективності процедури їх реорганізації, функціонування системи внутрішнього контролю, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 10.05.2016 №070-5-07/20	19967,9	1263,0	КП "Притулок для тварин": 286,6 тис. грн - нестача матеріальних цінностей; 183,8 тис.грн - заборгованість перед бюджетом м. Києва, внаслідок невиконання фінансового плану; 157,0 тис. грн - незаконне витрачання коштів, внаслідок недоцільного створення нових робочих місць при ліквідації підприємства; 38,1 тис. грн - зайво нараховано та виплачено надбавку за збільшений обсяг робіт керівникам та, як наслідок, зайво нараховано та сплачено до ДПП Подільського району ГУ Міндоходів у м. Києві коштів; 139,1 тис. грн - зайво списано палива. КП "Центр ідентифікації тварин": 122,1 тис. грн - підприємством здійснено оплату послуг з організації заходів з прибирання відходів життєдіяльності тварин та придбання товарів за рахунок бюджетних асигнувань; 106,1 тис. грн - директором КП "Центр ідентифікації тварин" витрачено кошти на цілі, що не відповідають напрямом використання бюджетних коштів, визначених у паспорті бюджетної програми; 18,0 тис. грн - безпідставне списання матеріальних цінностей.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, №/№)
21	Департамент освіти і науки, молоді та спорту	Оцінка діяльності Департаменту освіти і науки, молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підпорядкованих підприємств, установ, організацій та одержувачів коштів з окремих питань пов'язаних з фігурним катанням, зокрема: якість функціонування системи внутрішнього контролю; законність та достовірність складання бюджетної та іншої звітності; дотримання актів законодавства, кошторисів; правильність ведення бухгалтерського обліку; ефективність використання бюджетних коштів; виконання завдань, визначених положенням та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій.	Позаплановий, звернення громадянки Новікової О.О. від 04.01.2016 №070/Н-1	від 12.05.2016 №070-5-07/21	1113,5	714,5	714,5 тис грн - втрати бюджету через безпідставне нарахування та виплата заробітної плати працівникам, які перебували за межами кордону України.			Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено директора ДЮСШ "Лідер"	так	ні
22	ТОВ "Максимум" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх каналізаційних мереж по вул. Воскресенська довжиною 27,5 м, діаметром 630 мм і довжиною 274,9 м, діаметром 500 мм, які збудовані на замовлення ТОВ "МАКСИМУМ", в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва у зв'язку з будівництвом комплексу будівель житлового та соціально-культурного призначення з вбудовано-прибудованими торговельно-офісними приміщеннями та паркінгом на вул. Воскресенській, 7 у Дніпровському районі м. Києва на суму кошторисної вартості зазначених зовнішніх інженерних мереж та їх передачі до комунальної власності територіальної громади м. Києва та у володіння і користування ПАТ "АК "Київводоканл".	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 16.05.2016 №070-5-07/22	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		727,967	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
23	ТОВ "Веста -І" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх каналізаційних мереж по проспекту Космонавта Комарова від К1-22 до К1-33 існ.рек., довжиною 440,22м, які збудовані на замовлення ТзОВ "Компанія "Веста-І", в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва у зв'язку із будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими офісними та громадськими приміщеннями на просп. Космонавта Комарова, 46 у Солом'янському р-ні м.Києва на суму кошторисної вартості зазначених інженерних мереж та їх передачі до комунальної власності територіальної громади м.Києва та у володіння і користування ПАТ "АК "Київводоканал".	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 18.05.2016 №070-5-07/23	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		1055,725	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
24	Олександрівська клінічна лікарня	Оцінка діяльності Олександрівської клінічної лікарні щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 20.05.2016 №070-5-07/24	17872,7	3677,1	2924,1 тис. грн - втрати загального фонду міського бюджету, внаслідок проведення видатків на оплату праці із загального фонду, а не спеціального; 265,8 тис. грн - покрито витрати сторонніх організацій; 234,8 тис. грн - неефективне витрачання коштів під час укладання та виконання договору поставки; 137,5 тис. грн - понесено зайві оціночні фінансові втрати, внаслідок не забезпечення здійснення технічного нагляду за виконанням капітальних ремонтів; 113,9 тис. грн - понесено зайві витрати бюджетних коштів, внаслідок оплати послуг із заправки рідиною для охолодження магнітно-резонансного томографа; 66,5 тис. грн - недоотримано доходів від оренди майна; 53,8 тис. грн - безпідставне витрачання коштів, внаслідок завищення обсягів отримання послуг; 51,6 тис. грн - неефективне витрачання коштів на закупівлю продукції харчування по цінам, які перевищують середньоринкові; 16,67 тис. грн - зайві витрати, понесені лікарнею при здійсненні оплати обладнання.			Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
25	Департамент комвласності м. Києва (ПАТ "АК "Київводоканал", ПАТ "Київенерго", ПАТ "Київгаз"	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур щодо передачі у володіння та користування господарським товариствам ПАТ "Київводоканал", ПАТ "Київгаз", ПАТ "Київенерго" майна, що належить територіальній громаді м. Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2015 року	від 24.05.2016 №070-5-07/25	213575,6	37030,2	37030,2 тис. грн - недоотримано бюджетом м. Києва доходів, внаслідок невиконання ПАТ "Київгаз" вимог додаткової угоди до договору володіння та користування майном територіальної громади м. Києва та недостатнє здійснення претензійно-позовної роботи з приводу стягнення з ПАТ "Київгаз" заборгованості.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
26	ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості будівництва зовнішніх водопровідних мереж до житлового будинку з підземним паркінгом на вул.Комбінатній,25 у Дніпровському районі м.Києва, які збудовані на замовлення ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва і в управління відповідної експлуатуючої організації.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 27.05.2016 №070-5-07/26	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	641,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
27	Управління капітального будівництва Голосіївської РДА (лицей 241)	Оцінка діяльності будівництва та архітектури Голосіївської районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту ЗНЗ№241 по вул. Голосіївській,12.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 31.05.2016 №070-5-047/27	118,6	118,6	66,0 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "РЕМКОНТ" та 52,5 тис. грн - ТОВ "АТ-РЕКОНСТРУКЦІЯ" коштів міського бюджету, внаслідок завищення Управлінням будівництва Голосіївської РДА обсягів вартості виконаних робіт.	66,071	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
28	КП ШЕУ Шевченківського р-ну	Оцінка фактичного стану реалізації та дотримання умов інвестиційного договору з ТОВ "Макс-Торг 2011" на предмет облаштування пішохідних підземних переходів у Шевченківському р-ні м. Києва.	Позаплановий, протокольне доручення першого заступника голови КМДА від 18.05.2016	від 09.06.2016 №070-5-07/28	51,1	51,1	51,1 тис. грн - завищення інвестором ТОВ "Макс-Торг 2011" вартості інвестицій під час підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт з облаштування пішохідних підземних переходів у Шевченківському районі м.Києва.	51,1	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, п/в)
29	Департамент економіки та інвестицій	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в частині виконання інвестиційних договорів по будівництву, реконструкції та реставрації об'єктів комунальної власності за 2011-2015 роки, а також проведення аналізу повноти доходів та обґрунтованості розрахунків пайових внесків.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року, доручення голови КМДА від 17.11.15 №36466	від 21.06.2016 №070-5-07/29	970,0	970,0	За результатами аудиту ефективності щодо процесів організації пайової участі забудовників (інвесторів) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва виявлені значні ризики щодо відсутності ведення Департаментом економіки та інвестицій обліку виконання зобов'язань по укладеним договорам, внаслідок чого відсутня достовірна інформація щодо боржників, не забезпечена дієва претензійно-позовна робота, внаслідок чого виявлено факти втрат бюджетом м. Києва коштів в сумі 6,6 млн грн через прострочення терміну позовної давності: 970,0 тис. грн. - завищення інвестицій щодо облаштування підземних пішохідних переходів, внаслідок завищення вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
30	Центральний парк культури і відпочинку	Оцінка повноти та своєчасності перерахування частини отриманої орендної плати до бюджету міста Києва.	Позаплановий. Доручення першого заступника голови КМДА від 12.02.2016 №32359/243-2015	від 22.06.2016 №070-5-07/30	1408,0	131,5	129,7 тис. грн - Центральним парком недоотримано доходів від договору надання послуг з утримання обладнання, укладеного з ПрАТ "Київстар"; 1,7 тис. грн - неефективні витрати на страхування автотранспортних засобів.	11,65	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ 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	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попережено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, №/№)
31	Комунальне підприємство "Київміськсквітло"	Оцінка діяльності КП "Київміськсквітло" як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту зовнішнього освітлення м. Києва у 2015 році.	Позаплановий. Доручення голови КМДА від 25.04.2016 №12774 до депутатського звернення народного депутата України О. Бригінця від 20.04.2016 №К05.	від 23.06.2016 №070-5-07/31	1,4	1,4	1,4 тис. грн - КП «Київміськсквітло» в супереч затвердженому розподілу асигнувань на фінансування капітальних вкладень на виконання робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва, затверджених рішенням Київської міської ради від 28.01.2015 №59/924, прийняло та сплатило роботи по 45 об'єктам суми яких перевищують затвержені асигнування, що призвело до нецільового використання коштів бюджету м. Києва.	1,4	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
32	Департамент культури (міські бібліотеки)	Оцінка ефективності здійснення витрат бюджету міста Києва на функціонування бібліотек.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 24.06.2016 №070-5-07/32	102,3	102,3	94,3 тис. грн - зайві витрати бюджетних коштів, внаслідок безпідставного нарахування та виплати індексації та виплати заробітної плати працівникам Публічної бібліотеки ім. Л.Українки та ЦБС Солом'янського району; 6,5 тис. грн - зайво витрачені бюджетні кошти, внаслідок помилкового включення приміщень бібліотек до переліку договору, згідно якого повторно надано послуги з виміру опору ізоляції; 1,3 тис. грн - зайві витрати бюджетних коштів, внаслідок укладення договорів з виміру опору ізоляції заземлюючих пристроїв будівель бібліотек, які фактично відсутні.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
33	Департамент житлово-комунальної інфраструктури (реконструкція мулових полів. Бортницька станція аерації)	Оцінка діяльності Департаменту ЖКІ як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів №1 та №2 Бортницької станції аерації.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г.В. від 23.02.2016 №5324 до листа Департаменту від 23.02.2016 №070-5-04/329	від 29.06.2016 №070-5-07/33	79975,2	79975,2	79975,2 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт, зайво перераховано підрядній організації ПАТ "ПМК-43" кошти спеціального фонду міського бюджету, що призвело до оціночних втрат.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
Всього:					403237,8	270859,6		4010,921	7958,7			11	6