



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 2017 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 2017 року.

За I півріччя 2017 року загальний фінансовий ефект від врахування рекомендацій Департаменту (заощаджені та повернуті комунальні ресурси) становив **147,0 млн грн** у порівнянні з фактичним фінансуванням Департаменту **4,4 млн грн**.

Цього вдалося досягнути внаслідок здійснення таких заходів.

1. *Попереднього контролю*, а саме:

1) Моніторинг тендерної документації:

- надано зауважень без ризику втрат щодо закупівель вартістю **225,3 млн грн**;

- враховано зауважень без ризику втрат щодо закупівель вартістю **173,0 млн грн**;

- встановлено завищення очікуваної вартості закупівель на суму **46,2 млн грн**;

- усунуто завищення очікуваної вартості закупівель на суму **41,1 млн грн**;

2) Експертиза кошторисів:

- КП «Київекспертиза» перевірено кошторисну документацію робіт вартістю **398,4 млн грн**;

- КП «Київекспертиза» виявлено та попереджено завищення вартості робіт згідно з кошторисами на суму **49,5 млн грн**;

- заощаджено коштів бюджету міста Києва на загальну суму **0,39 млн грн** в результаті вжитих заходів відповідно до вимог розпорядження Київської міської

державної адміністрації від 26.05.2016 № 358 щодо обов'язкової експертизи кошторисів ремонтних робіт вартістю від 100,0 до 300,0 тис. грн.

2. Поточного контролю:

1) Моніторинг тендерної документації:

- надано зауважень з ризиком втрат щодо закупівель вартістю **5,8 млн грн;**
- враховано зауважень з ризиком втрат щодо закупівель вартістю

3,0 млн грн.

2) Поточна перевірка КП «Київекспертиза» обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:

- перевірено актів виконаних робіт загальною вартістю **72,2 млн грн;**
- виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму

2,2 млн грн;

3) Перевірка фактичної кошторисної вартості інженерних мереж під час їх передачі в комунальну власність, за рахунок яких планується зменшення розміру пайової участі:

- попереджено втрат за результатами аудитів – **5,5 млн грн;**
- попереджено втрат за результатами контрольних обмірів, проведених КП

«Київекспертиза» – **43,8 млн грн.**

3. Подальшого контролю:

1) Закінчено **30** аудитів, з них 12 планових та 18 позапланових (детальна інформація викладена в додатку), за результатами яких:

- виявлено фінансових порушень на загальну суму **302,7 млн грн;**
- встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на загальну суму **159,6 млн грн;**
- відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму **1,6 млн грн** (у тому числі за I квартал 2017 року – 0,9 млн грн, та за рахунок минулих періодів – 0,7 млн грн);

- надано рекомендацій – **159**, з них враховано – **46**.

- притягнуто до відповідальності посадових осіб – **19** (в тому числі звільнено із займаних посад – 6 осіб, з них за результатами аудитів, завершених у I півріччі 2017 року – 1 особа).

2) Співпраця з правоохоронними органами:

- за I півріччя 2017 року **передано до правоохоронних органів 27** матеріалів аудитів, з них передано вперше 17 (по матеріалах аудитів, закінчених у I півріччі 2017 року – 8). Всього, за інформацією, наявною в Департаменті, станом на 30.06.2017 по матеріалах аудитів Департаменту зареєстровано **101** кримінальне провадження, або вони долучені до матеріалів існуючих кримінальних проваджень. З них, по матеріалах аудитів, закінчених у I півріччі 2017 року – 5 кримінальних проваджень.

- проведено щоденну координацію діяльності Департаменту з прокуратурою м. Києва в напрямку прискорення розслідувань кримінальних проваджень по матеріалам Департаменту. За інформацією прокуратури м. Києва, підготовлено 24 повідомлень про підозру відповідальним у правопорушеннях особам, 7-х осіб оголошено у розшук, по 13 кримінальних провадженнях обвинувачувальні акти передано до суду.

5. Крім того, Департаментом проведено й інші заходи спрямовані на підвищення прозорості та іміджу Департаменту та Київської міської державної адміністрації, а саме:

- оприлюднено на сайті Департаменту у розділі «Звіт про роботу Департаменту» зведену загально – статистичну інформацію щодо результатів аудитів, проведених за 2016 рік та за I квартал 2017 року;

- проведено публічну презентацію Звіту про результати роботи Департаменту за 2016 рік;

- розпочато самостійне розміщення на web-порталі Департаменту аудиторських звітів;

- з метою приведення системи внутрішнього контролю структурних підрозділів Київської міської державної адміністрації та районних у місті Києві державних адміністрацій у відповідність до міжнародних стандартів INTOSAI GOV 9100 згідно з методологією COSO за підтримки GIZ організовано та проведено практичний навчальний курс за участю експертів Інституту внутрішніх аудиторів та Освітнього центру Baker Tilly щодо організації системи внутрішнього контролю згідно методології COSO на тему: «Впровадження системи внутрішнього контролю в державному секторі: Вимоги та кращі практики»;

- розроблено форму «Карти ризиків». Дана форма містить інформацію про визначення, ідентифікацію, класифікацію та оцінку ризику, визначає чинники ризику, заходи реагування, наявність корупційної складової, існуючі заходи контролю та моніторингу. Для перевірки практичного застосування Карти ризиків за сприяння фахівців GIZ та представників Антикорупційної ради при Київському міському голові було проведено пілотний проект за участю п'яти структурних підрозділів КМДА. За результатами пілотного проекту Київський міський голова дав доручення на внесення інформації про ризики відповідно до зазначеної форми всіма структурними підрозділами КМДА. «Карта ризиків» була узгоджена з фахівцями Управління із запобігання корупції і, як очікується, буде основою для складання антикорупційної програми міста Києва;

- розроблено електронну форму для заповнення «Карти ризиків» на веб-порталі «Київаудит» для внесення, узагальнення та подальшого аналізу даних;

- за участю фахівців GIZ проведено відбір процесів структурних підрозділів КМДА та розроблено програми аудиту для проведення пілотного аудиту ефективності системи внутрішнього контролю.

6. Опрацьовано 3035 листів, запитів, звернень, доручень та вжито заходи відповідного реагування по ним.

Департаментом ідентифіковано наступні найбільші суттєві недоліки організації системи внутрішнього контролю та управління КМДА або окремих її компонентів, виявлені за результатами проведених протягом звітного періоду внутрішніх аудитів:

- під час виконання ремонтно-будівельних робіт:

1. Незабезпечення замовниками будівництва достатньо якісного контролю (технічного нагляду) під час виконання ремонтно-будівельних робіт та відсутність

кваліфікованих фахівців у замовників будівництва призводить до завищення обсягів та вартості виконаних робіт. Загальна сума завищень за I півріччя 2017 року становить 22 523,0 тис. гривень.

2. Незабезпечення замовником будівництва (КП «Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва») належного контролю за спрямуванням, звітуванням та вчасним відпрацюванням коштів (авансових платежів), які надавались замовнику на придбання металоконструкцій та матеріалів для об'єкту будівництва та відповідних заходів з їх повернення, що призвело до відволікання бюджетних коштів на користь замовника та створено ризик втрат на загальну суму 109 041,97 тис. гривень.

3. Неналежний контроль за плануванням та використанням коштів підприємства (КП «Дирекція будівництва шляхово – транспортних споруд м. Києва») призвело до завищення потреби у фінансуванні та здійсненні видатків з нарахування та утримання коштів на покриття витрат по утриманню служби замовника.

- під час організації ярмарків:

4. Внаслідок неефективних управлінських рішень під час організації ярмаркових заходів (в т. ч. КП «Міський магазин», КП «Поділ-Нерухомість», КП «Київська спадщина») запроваджена закрита, непрозора схема залучення до проведення та обслуговування сезонних та сільськогосподарських ярмарок фізичних осіб-підприємців, що призводить до значних втрат коштів підприємством.

- в управлінні комунальним майном та його використанні:

5. Не перерахування до бюджету м. Києва частини (25%, 50%) суми надходжень орендної плати та неналежна організація виконання доручень керівництва КМДА з погашення утворених в такий спосіб заборгованостей.

6. Невиконання практично всіма районними в м. Києві державними адміністраціями розпорядження КМДА щодо передачі окремо визначеного нерухомого майна в господарське відання КП «Київжитлоспецексплуатація» призводить до значних недоотримань бюджетом м. Києва.

7. Відсутність належного контролю за використанням комунального майна, яке перебуває в управлінні районних в місті Києві державних адміністрацій, зокрема в частині передачі його в оренду.

8. Не зважаючи на використання коштів на закупівлю охоронної системи, вона досі не введена в експлуатацію та не створює перепон для неправомірного доступу до спеціальних приміщень Комунального підприємства Київської міської ради «Київське міське бюро технічної інвентаризації», що створює ризик несанкціонованого користування службовими матеріалами КП КМР «КМБТІ» невстановленими сторонніми особами та ризик пошкодження (псування) архівів та майна.

- в управлінні транспортною інфраструктурою:

9. Внаслідок неналежної організації та контролю процесу погодження схем організації дорожнього руху (ОДР) з боку Департаменту транспортної інфраструктури та неякісної роботи із поданням на погодження схем ОДР і неналежного контролю за діяльністю майданчиків для паркування з боку КП

«Київтранспарксервіс» організація та провадження діяльності із забезпечення погодження схем ОДР є неузгодженою і низькоефективною, та приводить до значного затягування процедури погодження схем ОДР та до ризику недотримання доходів до бюджету міста.

10. Незабезпечення КП «Київтранспарксервіс» належного функціонування системи контролю за організацією та додержанням порядку ведення договірної роботи, документообігу, діловодства в частині, що стосується процесу укладання, виконання та розірвання договорів на право експлуатації фіксованих місць паркування призводить до недоотримання доходів комунальним підприємством та бюджетом міста Києва у вигляді паркувального збору.

11. Укладення КП «Київський метрополітен» договору на фінансові лізингові послуги (вагони метрополітену) на умовах коригування лізингових платежів на коефіцієнт зміни курсу валют, порядок застосування якого не відповідає нормативно-правовим актам, призводить до значних втрат коштів бюджетом міста Києва та підприємством.

- з організації та веденні бухгалтерського обліку, формуванні фінансової звітності:

12. Недостатній внутрішній контроль за достовірністю формування фінансової звітності та веденням бухгалтерського обліку призводить до викривлення фінансової звітності, розбіжностей між даними аналітичного обліку і фінансовими звітами, заниження або завищення фінансового результату тощо.

13. Неналежна організація роботи та порядку контролю використання коштів підприємства (КП «Київська міська лікарня ветеринарної медицини») призводить до здійснення покриття за рахунок коштів підприємства витрат сторонніх організацій (орендарів) за спожиті ними комунальні послуги.

14. Неєфективні управлінські рішення (невчасний перегляд тарифів на послуги) призводять до понесення додаткових витрат підприємства (КП «Київська міська лікарня ветеринарної медицини») з придбання витратних матеріалів та виплату заробітної плати працівників, які не покривалися затвердженими тарифами, що негативно впливало на його фінансовий стан.

15. Внаслідок призначення керівників комунальних підприємств (наприклад, науково-дослідної установи «Науково-дослідний інститут соціально-економічного розвитку міста») без укладення контракту призводить до нормативного не врегулювання трудових відносин з керівником підприємства в частині строку перебування на займаній посаді, визначення обов'язків та відповідальності, умов матеріального забезпечення (встановлення окладів, премій та надбавок тощо) та організації праці.

- у сфері закупівель:

16. Відсутність рішення Київської міської ради про затвердження порядку проведення допорогових закупівель через систему «Prozorro» створює передумови для ухилення їх проведення через цю систему.

17. Не здійснюється відповідний контроль за «градацією» потреб (від першочергового до другорядного). Тобто, закупівля не завжди є необхідною у тих обсягах і за тими цінами, що встановлюються замовниками торгів.

18. Не всіма замовниками здійснюється моніторинг цін перед проведенням тендерних процедур, що приводить до закупівель з ризиком втрат через перевищення середньоринкових цін.

19. Не здійснюється належний контроль за визначенням предметів закупівель, тобто предмет закупівлі ділиться на частини з метою уникнення проведення відповідних процедур.

20. Не здійснюється належний контроль за дотриманням основних принципів здійснення державних закупівель, наприклад, під час тендерних процедур допускається звужування кола учасників внаслідок вимагання необґрунтованого переліку довідок, технічних, якісних показників предмету закупівлі, кваліфікаційних критеріїв, що призводить до зменшення конкуренції, неефективного використання комунальних ресурсів тощо.

21. Не належний контроль за договірною роботою, зокрема в укладених договорах відсутні:

- гарантійні строки;
- штрафні санкції за порушення умов договорів та відповідна претензійно-позовна робота замовників;
- гнучке реагування на коливання цін, наприклад, на сезонні овочі та фрукти, що має своїм наслідком завищення цін при закупівлі таких продуктів.

22. Не встановлюються в тендерних документаціях процедур закупівель чіткі вимоги до предмету закупівлі (кількості, якості, необхідних технічних характеристик), що дозволяє, в подальшому, при виконанні договорів маніпулювати якістю/ціною/кількістю отриманих товарів, робіт чи послуг.

23. Не здійснюється належний контроль за додержанням норм чинного законодавства під час укладання додаткових угод договорів щодо збільшення ціни, що призводить до необґрунтованого підвищення цін та до неефективного витрачання з ризиком втрат комунальних ресурсів.

З метою уникнення у майбутньому зазначених недоліків Департаментом надавалися відповідні рекомендації, а саме:

- під час виконання ремонтно-будівельних робіт:

1. З метою попередження завищення вартості виконаних робіт, забезпечення правильного та економного витрачання бюджетних коштів при проведенні будівельних і ремонтних робіт на об'єктах виробничого, житлового, соціально-побутового призначення, освіти, охорони здоров'я, благоустрою тощо за рахунок коштів бюджету міста Києва Департаментом розроблено розпорядження Київської міської державної адміністрації від 26.05.2016 № 358 «Про деякі питання проведення експертизи кошторисної частини проектної документації будівництва та кошторисів ремонтних робіт, які виконуються за рахунок коштів бюджету міста Києва». В результаті вжитих заходів відповідно до вимог вказаного розпорядження заощаджено коштів бюджету міста Києва на загальну суму 392,0 тис. грн.

2. За результатами аудиту КП «Дирекція шляхово – транспортних споруд м. Києва» подано до Господарського суду м. Києва заяву про кредиторські

вимоги до боржника на загальну суму 198 351,4 тис. грн у справі про банкрутство ПАТ «Мостобуд».

- під час організації ярмарків:

3. З метою погашення заборгованості перед бюджетом міста Києва та поліпшення фінансового становища КП «Поділ-Нерухомість» рекомендовано здійснювати організацію та проведення сезонних та сільськогосподарських ярмарків власними силами підприємства без залучення сторонніх суб'єктів господарювання.

- в управлінні комунальним майном та його використанні:

4. За результатами аудитів та виконання наданих Департаментом рекомендацій, комунальними підприємствами-боржниками по відрахуванню частини надходжень орендної плати до бюджету міста Києва здійснено значне погашення заборгованості у загальній сумі 870,99 тис. грн., зокрема: КП «Бессарабський ринок» у сумі 316,9 тис. грн. (100% від заборгованості), КП «Ватутінськінвест» - 113,88 тис. грн (100%), КП «Житній ринок» - 153,91 (14%), КП «Поділ-Нерухомість» - 172,0 тис. грн (9%), КП «Київський іподром» - 44,3 тис. грн. (25%), КП «Печерськсервіс» - 70,0 тис. грн. (12%).

5. За результатами зустрічних перевірок в Печерській та Солом'янській РДА надано пропозиції щодо налагодження та покращення роботи з питань надання в оренду нежитлових приміщень, які знаходяться на балансі підпорядкованих районних комунальних підприємств, що дасть в майбутньому можливість збільшити надходження доходів від використання комунального майна переданого в оренду.

6. За результатами проведеного аудиту в КП «Київжитлоспецексплуатація» та зустрічних перевірок в районних в місті Києві державних адміністрацій надано пропозиції щодо виконання розпорядження Київської міської державної адміністрації від 07.05.2012 №725 в частині передачі окремо визначеного нерухомого майна в господарське відання КП «Київжитлоспецексплуатація», що дасть в майбутньому можливість збільшити надходження доходів від оренди комунального майна до бюджету міста Києва щонайменше на 9,0 млн грн. в рік.

7. За результатами аудиту КП «Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт» на виконання рекомендацій Департаменту, наданих комунальному підприємству, забезпечено зі сторони ПАТ «ХК «Київміськбуд» відшкодування до бюджету міста Києва 10.02.2017 вартості підірної стінки № 63 по вул. Лейпцізька, яка була незаконно знесена, в сумі 459,7 тис. грн.

8. За рекомендаціями Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту КП «Київміськрозвиток» проводиться інвентаризація майнових комплексів парків м. Києва.

- в організації транспортної інфраструктури:

9. За рекомендаціями Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту КП «Київтранспарксервіс» розроблено та затверджено на Підприємстві

Положення про організацію договірної роботи, яким визначено порядок передачі паркувальних майданчиків в експлуатацію суб'єктам господарювання, порядок укладання і здійснення контролю за виконанням договорів та передбачено стандартизовану типову форму договору про надання права на експлуатацію фіксованих місць паркування. Також, КП «Київтранспарксервіс» розроблено та затверджено Порядок роботи з документами в інформаційно-телекомунікаційній системі «Єдиний інформаційний простір територіальної громади міста Києва на базі системи електронного діловодства «АСКОД».

10. За результатами проведеної інвентаризації КП «Київтранспарксервіс» розроблено та Департаментом транспортної інфраструктури узгоджено проект рішення Київської міської ради «Про внесення змін до таблиці № 1 додатка 5 до рішення Київської міської ради від 23 червня 2011 року № 242/5629 «Про внесення місцевих податків і зборів у м. Києві та акцизного податку» щодо збільшення кількості машиномісць на 35% (13 936 шт.), що надасть можливості додатково щорічно отримати доходів до бюджету міста у сумі 33 063,16 тис грн (13936*6,5 грн*365 днів).

11.3 метою попередження значних втрат коштів, пов'язаних із примусовим виконанням рішення суду щодо стягнення коефіцієнту коригування лізингових платежів на зміну курсу валют та враховуючи нововиявлені під час аудиту обставини, матеріали аудиту діяльності комунального підприємства «Київський метрополітен» щодо дотримання вимог законодавства під час укладання договору фінансового лізингу передано до прокуратури міста Києва.

- у сфері закупівель:

12. Розпорядженням Київської міської ради від 11.09.2009 № 1036 зі змінами та доповненнями передбачено надання замовниками до Департаменту перед проведенням торгів обґрунтування доцільності закупівлі, її кількісних та якісних характеристик, очікуваної ціни, що дозволяє попередити закупівлі товарів і послуг за завищеними цінами. У першому півріччі 2017 року Департаментом надано зауважень щодо завищення очікуваної вартості закупівлі на загальну суму 52 031,4 тис. грн (74 шт), з яких замовниками враховано повністю або частково на суму – 44 010,4 тис. грн.

За рекомендаціями Департаменту, у підприємствах, установах і організаціях комунальної форми власності визначаються відповідальні особи/відділи підприємства, установи, організації за проведення моніторингу цін на товари, роботи та послуги та визначення середньоринкових цін.

17.3 метою уникнення вказаних порушень Департаментом здійснюється інформування замовників торгів, надаються консультації, відповіді на запити тощо.

За результатами моніторингу врахування рекомендацій, на сьогодні, зокрема не враховані:

- під час організації ярмарків:

1. Не виконано КП «Поділ-Нерухомість» рекомендації щодо здійснення організації та проведення сезонних та сільськогосподарських ярмарків власними силами без залучення сторонніх суб'єктів господарювання, оскільки, згідно отриманої інформації, налагодження даного процесу потребує більше часу для виконання ряду управлінських заходів.

- в управлінні комунальним майном та його використанні:

2. Не виконано ДЮСШ №17, яка відноситься до сфери управління Святошинської РДА, надані Департаментом рекомендації щодо переукладання договорів оренди з окремими орендарями з почасової на постійну оренду, переукладання/продовження договорів оренди термін дії яких закінчився, забезпечення донарахування та стягнення з орендарів недоотриманої орендної плати та інших платежів, оформлення права користування земельною ділянкою по вул. Симиренка, 5-А і 5-Б та забезпечення процедури передачі її частини площею 0,35 га в оренду суб'єктам господарювання, які її фактично використовують тощо з причини систематичного ігнорування керівництвом закладу звернень та вимог Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту.

- в організації транспортної інфраструктури:

3. Департаментом транспортної інфраструктури та КП «Київтранспарксервіс» розроблені, але нормативно не впроваджено порядок підготовки документів при передачі на затвердження схем ОДР із визначенням відповідальних осіб за його дотриманням та системою контролю та алгоритм процесу затвердження схем ОДР, з визначенням термінів їх опрацювання, відповідальних осіб та заходів контролю у зв'язку з довготривалим впровадженням організаційно-правових заходів.

- з організації та ведення бухгалтерського обліку, формуванні фінансової звітності:

4. Комунальною науково-дослідною установою «Науково-дослідний інститут соціально-економічного розвитку міста» не складена калькуляція собівартості, не ведеться обліку витрат за кожною окремо науково-дослідною та дослідно-конструкторською роботою (далі – НДДКР) у зв'язку із довготривалим процесом погоджень та змін до тематичного переліку у поточному році.

- у сфері закупівель:

5. Не всі структурні підрозділи, підприємства, установи та організації комунальної форми власності міста та районів міста Києва виконали рекомендації щодо призначення відповідальних осіб за проведення моніторингу цін на товари, роботи та послуги та визначення середньоринкових цін, проведення договірної роботи, так як в межах існуючого штатного розпису не у всіх існує можливість призначення вказаних осіб.

Водночас інформуємо, що працівники Департаменту протягом I кварталу 2017 року регулярно підвищували свою кваліфікацію та прийняли участь у:

- участь у навчанні з метою «Вивчення корейського досвіду у сферах будівництва, внутрішнього аудиту та контролю за витратами бюджетних коштів в рамках держзамовлень» в м. Сеул (9 людино-днів);
- тренінгу для тренерів у сфері закупівель Центру Вдосконалення закупівель Київської школи Економіки (12 людино-днів);
- практичному семінарі «Підготовка та проведення публічного виступу» (1 людино-день);
- семінарі «Техніки планування і постановки цілей» (1 людино-день);
- практичному семінарі «Впровадження системи внутрішнього контролю з метою управління корупційними ризиками», «Впровадження системи внутрішнього контролю в державному секторі: вимоги та кращі практики» (15 людино-днів);
- короткостроковому навчальному курсі «Технічна підтримка впровадження електронних торгів в системі «Prozorro» (0,5 людино-днів);
- професійному навчанні за програмою «Діловодство та ділове мовлення» (5 людино-днів);
- м. Вашингтон за навчальною програмою «Державна аудиторська служба: інструменти ефективного внутрішнього контролю і системи аудиту бюджетних установ» (14 людино-днів);
- короткостроковому семінарі «Сенсибілізація до корупційних ризиків» (8 людино-днів);
- короткостроковому семінарі «Внутрішній контроль, питання боротьби з корупцією та шахрайством (4 людино-дні);
- короткостроковий начальний курс з мовної підготовки (20 людино-днів);
- тематичному короткостроковому семінарі «Європейська інтеграція в умовах реалізації Угоди про асоціацію між Україною та Європейським Союзом» (1 людино-день);
- професійній програмі підвищення кваліфікації державних службовців (10 людино-днів).

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

Додаток: інформація щодо аудитів, проведених у I півріччі 2017 році на 10 арк. в 1 прим.

З повагою

Директор

О. Колтик

Результати аудитів, завершених у 2017 році станом на 30.06.2017

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Надано рекомендації	Суть порушень (проблем)	Враховано рекомендації	Важкі заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втраг				Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про прижиттєву до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, №/№)
										Усунуто порушень	Попереджено втраг				
1	Департамент транспортної інфраструктури	Оцінка діяльності Департаменту транспортної інфраструктури щодо затвердження схем організації дорожнього руху паркувальних майданчиків, закріплених за КП "Київтранспарксервіс".	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 21.12.2016 №43082	від 17.01.2017 №070-5-07/1	-	-	6	В ході аудиту встановлено, що організація та провадження діяльності із забезпечення погодження схем ОДР між Департаментом і КП «Київтранспарксервіс» є неузгодженою і низькоєфективною, внаслідок неналежної організації та контролю процесу з боку Департаменту та неякісної роботи з боку КП «Київтранспарксервіс».	3	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
2	Київський університет імені Бориса Грінченка	Оцінка діяльності Київського університету імені Бориса Грінченка щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання ремонтно-будівельних робіт квартирного (багатоповерхового) житлового будинку (гуртожитку) будівля літера А по вул. Старосільська, 2 у 2016 році.	Позаплановий, доручення заступника голови КМДА Кличка В. В. від 09.09.2016 №29211	від 27.01.2017 №070-5-07/2	285,4	-	3	285,4 тис грн - завищення обсягів та вартості наданих ремонтних послуг в проектах актів форми №КБ-2в підрядними організаціями (ТОВ «ЕНЕРГОСЕРВІС», ТОВ «Ла-Тек», ТОВ «Андрос – Інжиніринг», ТОВ «Спеціалізоване будівельне управління», ТОВ «СІПІ ЕНЕРДЖІ», ТОВ «ІНТЕЛРЕМБУД»).	-	285,4	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
3	Комунальне підприємство "Київтранспарксервіс"	Оцінка правомірності розірвання КП "Київтранспарксервіс" договору з ФОП Іванюк І. А. ДНП-2016-10/06 на право експлуатації фіксованих місць паркування.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 21.12.2016 №43082	від 31.01.2017 №070-5-07/3	75,4	75,4	7	75,3 тис грн - недоотримано доходів підприємством та бюджетом м. Києва від експлуатації фіксованих місць паркування транспортних засобів.	5	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
4	Департамент комунальної власності м. Києва (КП "Житлоінвестбуд УКБ)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2А) у Солом'янському районі м. Києва до комунальної власності територіальної громади м. Києва, на кошторисну вартість якої КП "Житлоінвестбуд-УКБ", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 02.02.2017 №070-5-07/4	-	-	1	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	79,64	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Вжиті заходи за результатами аудиту						
					Фінансових порушень	Втрат			Враховано рекомендацій	Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про призначення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										У сумі порушень	Попереджено втрат				
5	Департамент комунальної власності м. Києва (ТОВ "Житло-Буд)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню позамайданчикової теплової мережі об'єкту "Навчальні корпуси. Гуртожиток та житловий комплекс по вул. Щорса, 36 в Печерському районі м. Києва" в комунальну власність м. Києва, за рахунок кошторисної вартості якої ТОВ "Житло-Буд", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 07.02.2017 №070-5-07/5	-	-	1	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	1077,7	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
6	Департамент комунальної власності м. Києва (КП "Житлоінвестбуд УКБ)	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню каналізаційної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2А) у Солом'янському районі м. Києва до комунальної власності територіальної громади м. Києва, на кошторисну вартість якої КП "Житлоінвестбуд-УКБ", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи на I півріччя 2017 року	від 09.02.2017 №070-5-13/6	-	-	1	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	35,1	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
7	Управління житлово-комунального господарства Печерської РДА	Оцінка діяльності Управління житлово-комунального господарства Печерської районної у м. Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час капітального ремонту (відновлення) дошкільного навчального закладу №720 по бульвару Дружби народів, 20-А.	Позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В. В. від 05.10.2016 №32711 до листа Печерського управління поліції ГУНП у м. Києві від 30.09.2016 №6479/125/52-2016, листа Печерської РДА від 25.10.2016 №105/02-32711/1/13	від 20.02.2017 №070-5-13/7	2956,4	2956,4	5	2925,7 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт підрядною організацією ТОВ "ЕЛІТ ГРУП"; 30,7 тис. грн - завищення витратків на технічний нагляд.	3	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так (2)

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Вжиті заходи за результатами аудиту						
					Фінансових порушень	Втраг			Враховано рекомендацій	Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про призначення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										У сумі порушень	Попереджено втраг				
8	КО "Київзеленбуд"	Оцінка діяльності КО "Київзеленбуд, як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час капітального ремонту бульвару на вул. Верхній Вал - Нижній Вал у Подільському районі міста Києва та капітального ремонту скверу на вул. Героїв Дніпра, 30-32А в Оболонському районі міста Києва у 2016 році.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 24.02.2017 №070-5-13/8	2,0	2,0	3	1,9 тис грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт з капітального ремонту скверу на вул. Героїв Дніпра, 30-32 А в Оболонському районі м. Києва у 2016 році підрядною організацією ТОВ "БК КУБ".	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
9	Управління капітального будівництва Подільської районної в місті Києві державної адміністрації	Оцінка діяльності Подільської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання передпроектних та проектних робіт по об'єктам: "Будівництво житлового будинку з вбудовано-прибудованими приміщеннями соціально-побутового призначення та підземним паркінгом на перетині вулиць Н. Ужвій та Новомостицької у Подільському районі м. Києва", "Будівництво багатопверхового житлового будинку (соціальне житло) з вбудованими приміщеннями громадського призначення на вулиці Н.Ужвій, 6-6 у Подільському районі м. Києва".	Позаплановий, пп. 29-30 протоколу засідання постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 21.12.2016 №49/62	від 10.03.2017 №070-5-13/9	-	671,2	2	517,8 тис. грн - неефективне витрачання бюджетних коштів, внаслідок неефективних управлінських рішень з боку Головного управління житлового забезпечення в.о. КМР (КМДА), Подільської РДА, відділу капітального будівництва та реконструкції виконавчого органу Подільської РДА щодо вжиття заходів з передачі проектно-вишукувальної документації для будівництва, експлуатації та обслуговування житлового будинку; 153,4 тис. грн - неефективне та нерезультативне витрачання коштів бюджету м. Києва, внаслідок невжиття заходів з впорядкування проектної документації із землеустрою.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
10	Комунальна науково-дослідна установа "Науково-дослідний інститут соціально-економічного розвитку міста"	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю та законності, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства з питань використання комунального майна.	Позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 03.11.2016 №36489	від 14.03.2017 №070-5-13/10	513,0	960,4	13	511,0 тис. грн - недоотримання бюджетом міста Києва доходів, в результаті не здійснення Інститутом своєчасного відрахування частки чистого прибутку у розмірі 50% через нерегулярність фінансування та недостатність отримання фінансових доходів; 447,4 тис. грн - неефективне нарахування та виплата зарплати працівникам.	6	1,99	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено директора	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Враховано рекомендацій	Важкі заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Витрат				Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про прижиттєві до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										У суму порушень	Попереджено витрат				
11	Департамент комунальної власності м. Києва (ТОВ "Стиль-Блюз")	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішніх інженерних мереж водопостачання забудови території між бульваром Кольцова, вулицею Картвелішвілі та вулицею В. Ульянова у Святошинському районі м. Києва до комунальної власності територіальної громади міста Києва, переданих згідно розпорядження КМДА від 14.04.2014 №425, на кошторисну вартість яких ТОВ "СТИЛЬ-БЛЮЗ", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Позаплановий, витяг з протоколу №28/41 засідання постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 06.09.2016, звернення ТОВ "Стиль-Блюз" від 22.09.2016 №22/09.	від 16.03.2017 №070-5-13/11	2154,2	-	3	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості зовнішніх інженерних мереж, які передані у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	2154,2	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
12	Комунальне підприємство "Поділ-Нерухомість"	Оцінка діяльності КП "Поділ-Нерухомість" щодо організації та проведення ярмарків у місті Києві, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення фінансово-господарської дисципліни, мінімізацію ризиків та інше.	Позаплановий, звернення управління захисту економіки Національної поліції України від 31.08.2016 №3921/39/125/01-16	від 16.03.2017 №070-5-13/12	1,8	5482,7	2	5480,9 тис. грн - недоотримано коштів, внаслідок непрозорої та неефективної схеми залучення фізичних осіб-підприємців до проведення ярмаркових заходів; 1,8 тис. грн - недоотримання коштів, внаслідок заниження кількості торговельних місць порівняно з актами приймання-передачі виконаних робіт.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ТАК	ні
13	Комунальне підприємство "Київбудреконструкція"	Оцінка діяльності КП "Київбудреконструкція" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту спортивних залів та допоміжних приміщень в 2016 році ЗНЗ № 81 по вул. Павла Тичини, 22-а та СШ № 255 по вул. Архітектора Вербицького, 26-в, ліцею "Голосіївський" по вул. Голосіївська, 12 та СШ №274 Харківське шосе, 168-і, СШ № 3 по просп. Правди, 84.	Позаплановий, лист Департаменту освіти і науки, молоді та спорту щодо проведення аудиту від 29.09.2016 №063-8690	від 24.03.2017 №070-5-13/13	376,2	376,2	5	376,2 тис. грн - завищення вартості виконаних робіт з капітального ремонту спортивних залів та допоміжних приміщень підрядними організаціями (ТОВ "Будівельна компанія -Альтсервіс" - 156,6 тис. грн, ТОВ «КАСКАД-СД» - 72,5 тис. грн, ТОВ «РІТЕЙЛ ПЛЮС ЛТД» - 86,1 тис. грн, ТОВ «ЕТАЛОН ЛТД» - 35,2 тис. грн, ТОВ «ЕВРІПК» - 17,9 тис. грн); 7,7 тис. грн - завищення видатків на утримання служби замовника.	4	376,23	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Враховано рекомендацій	Важкі заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат				Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про призначення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										Усього порушень	Попереджено втрат				
14	Комунальне підприємство "Спортивний комплекс"	Оцінка діяльності КП «Спортивний комплекс» щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів, використання бюджетних коштів, виконання інших завдань, визначених статутом, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення стану фінансово-гоподарської дисципліни, мінімізацію та усунення ризиків, порушень і недоліків тощо.	Позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 19.10.2015 №33504, звернення депутата Київради Ялового К.В. від 16.09.2015 №18/279/114-343/15.	від 04.04.2017 №070-5-13/14	2015,4	2,9	5	2,4 тис. грн - недоотримання бюджетом міста Києва доходів, внаслідок неперерахування отриманих від реалізації металобрухту коштів; 0,5 тис. грн - списання основних засобів (катерів) з порушенням вимог чинного законодавства.	2	2,4	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
15	Київський національний музей російського мистецтва	Оцінка діяльності Київського національного музею російського мистецтва, як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання проектно-вишукувальних робіт та ремонтно-будівельних робіт за 2012-2015 роки.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г. В. від 21.07.2016 №22946/1 (001) до листа заступника голови КМДА від 20.07.2016 №005-1099	від 04.04.2017 №070-5-13/15	48,9	48,9	6	42,8 тис. грн - встановлено завищення вартості виконаних проектно-вишукувальних робіт підрядною організацією (ТОВ "Архітектурно-проектна майстерня "Реставратор"); 6,0 тис. грн - укладено договір на надання послуг з технічного нагляду та проведено оплату цих послуг з порушенням вимог чинного законодавства.	3	41,406	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
16	Комунальне підприємство "Київська міська лікарня ветеринарної медицини"	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Позаплановий, звернення голови Постійної комісії з питань екологічної політики Ялового К. В. від 05.12.2016 №08/288-266, витяг з протоколу Послїної комісії з питань екологічної політики від 23.11.2016 №29/288/03-22	від 10.04.2017 №070-5-13/16	242,29	4,2	7	4,2 тис. грн - здійснено зайві видатки із сплати комунальних послуг КП "Київська міська лікарня ветеринарної медицини", які не відшкодовані орендарем - ПП "Перша Ветеринарна Лабораторія МРТ".	4	84,82	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Важкі заходи за результатами аудиту						
					Фінансових порушень	Втрат			Враховано рекомендацій	Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про призначення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										Усього порушень	Попереджено втрат				
17	Департамент комунальної власності м. Києва (ТОВ "Дніпровська рив'єра")	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності м. Києва робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ "Дніпровська рив'єра", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи на I півріччя 2017 року	від 13.04.2017 №070-5-13/17	-	-	1	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості двох первинних відстійників №21, 23 на Бортницькій станції аерації, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	457,087	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
18	Комунальне підприємство "Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва"	Оцінка діяльності КП "Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд м. Києва", як замовника під час виконання контрактів, укладених з ПАТ "Мостобуд" від 23.04.2004 №26 від 21.12.2004 №21-12 на будівництво Подільського мостового переходу через р. Дніпро, відповідності розрахунків з ПАТ "Мостобуд", відображення фінансово-господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.	Позаплановий, звернення прокуратури м. Києва від 29.04.2016 №04/2/5-117в, ГУ Національної поліції у місті Києві від 10.05.2016 №8202/125/23/3-2016	від 14.04.2017 №070-5-13/18	129482,9	16835,6	7	109 041,9 тис. грн – незабезпечення замовником будівництва належного контролю за спрямуванням, звітуванням тачасним відпрацюванням коштів (авансових платежів), які надавались замовнику на придбання металоконструкцій та матеріалів для об'єкту будівництва та відповідних заходів з їх повернення, що призвело до відволікання бюджетних коштів на користь замовника та створено ризик втрат; 558,8 тис. грн - зайве витрачання бюджетних коштів, внаслідок завищення вартості металоконструкцій прогонових будов Лівоповоротного з'їзду.	3	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
19	Комунальне підприємство "Київблагаустрій"	Оцінка діяльності Комунального підприємства "Київблагаустрій" щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 14.04.2017 №070-5-13/19	4086,9	330,4	14	166,8 тис. грн - не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів під час виконання договорів та здійснено закупівлі за цінами, які перевищують середньоринкові, що призвело до неефективного використання комунальних коштів; 82,3 тис. грн - зайве витрачання коштів, внаслідок безпідставної зміни замовником ціни у договорі більш ніж на 10%; 81,1 тис. грн - зайве витрачання коштів, внаслідок подвійної сплати за демонтажні роботи.	-	81,18	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
20	Управління будівництва та архітектури Голосіївської РДА	Оцінка діяльності управління будівництва та архітектури Голосіївської районної у м. Києві державної адміністрації, як служби замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час проведення капітального ремонту КДЮСШ №15 по вул. Ягідна, 2 у 2016 році.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 19.04.2017 №070-5-13/20	283,4	283,4	5	277,7 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт підрядною організацією ТОВ "БК "Новітні технології".	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Важкі заходи за результатами аудиту						
					Фінансових порушень	Втрат			Враховано рекомендацій	Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про прихильність до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										У сумі порушень	Попереджено втрат				
21	Святошинський будинок інтернат	Оцінка діяльності Святошинського дитячого будинку-інтернату, як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання капітального ремонту в Святошинському будинку-інтернаті на вул. М. Контельникова, 51	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 21.04.2017 №070-5-13/21	106,9	106,9	4	106,9 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт підрядною організацією ТОВ "Будіндастріс".	-	106,9	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
22	КП "ГІОЦ"	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів тощо, а також виявлення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань підприємства.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 25.04.2017 №070-5-13/22	8994,2	4813,2	12	3866,5 тис. грн - втрата можливості отримання додаткового доходу від користування банком вільними залишками коштів на розподільчих транзитних рахунках КП ГІОЦ, внаслідок неефективних управлінських рішень щодо співпраці з обслуговуючим банком ПАТ КБ «Хрещатик» протягом 2014-2015 років та I кварталу 2016 року; 840,0 тис. грн - виплата премій керівникам КП "ГІОЦ" з порушенням вимог колективного договору; 59,7 тис. грн - втрата доходів, внаслідок прийняття управлінських рішень стосовно зміни в 2016 році партнера та розірвання договорів про доставку рекламної інформації.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
23	Комунальна корпорація "Київавтодор"	Оцінка діяльності комунальної корпорації "Київавтодор", як служби замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання проектно-вишукувальних робіт по об'єкту: "Капітальний ремонт дорожнього одягу Кільцевої дороги".	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 07.10.2016 №33078	від 26.04.2017 №070-5-13/23	138,7	138,7	3	138,7 тис. грн - завищення вартості проектно-вишукувальних робіт підрядною організацією ТОВ "Проекте бюро "Київпроект"".	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
24	Департамент комунальної власності м. Києва (ТОВ "МІГ-91")	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, поцедур, контрактів по зарахуванню в комунальну власність міста Києва позамайданчикових каналізаційних та водопровідних мереж об'єкту "Будівництво магазину промислових товарів по вул. Малишка, 39 А у Дніпровському районі м. Києва", за рахунок кошторисної вартості яких ТОВ "Міг-91", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 15.05.2017 №070-5-13/25	-	-	1	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартості інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	1	-	1702,182	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Враховано рекомендацій	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат				Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про приєднання до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										У сумі порушень	Попереджено втрат				
25	Київський університет імені Бориса Грінченка	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 25.05.2017 №070-5-13/26	12722,6	58,7	8	34,4 тис. грн - неефективне використання коштів під час закупівлі відео-ресстраторів та систем відеоспостереження по завищеним цінам; 24,2 тис. грн - неефективне використання коштів під час закупівлі сушилок для рук по завищеним цінам.	7	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
26	Комунальне підприємство "Київжитлоспецексплуатація"	Оцінка діяльності КП "Київжитлоспецексплуатація" та районних в місті Києві державних адміністрацій щодо дотримання вимог розпорядження КМДА від 07.05.2012 №725, що впливає на обсяги надходжень доходів від оренди майна до бюджету м. Києва.	Плановий, план роботи на I півріччя 2017 року	від 25.05.2017 №070-5-13/27	18388,3	18388,3	10	3871,8 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Дніпровською РДА розпорядження КМДА від 07.05.2012 №725 (далі - розпорядження); 2351,4 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Дніпровською РДА розпорядження; 2247,1 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Дарницькою РДА розпорядження; 1962,7 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Печерською РДА розпорядження; 1857,9 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Подільською РДА розпорядження; 1724,1 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Святошинською РДА розпорядження; 1317,5 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Голосіївською РДА розпорядження; 239,49 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Деснянською РДА розпорядження; 814,9 тис. грн - бюджетом міста Києва недоотримано доходів від оренди комунального майна, в результаті невиконання Солом'янською РДА розпорядження.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
27	Управління містобудування Шевченківської районної в місті Києві державної адміністрації	Оцінка діяльності Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківського району м. Києва, як служби замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту спеціалізованої школи I-III ступенів №61 з поглибленим вивченням інформаційних технологій на вул. Мельникова, 39	Плановий, план роботи на II півріччя 2016 року	від 25.05.2017 №070-5-13/28	1584,227	95,9	6	93,9 тис. грн - завищення вартості ремонтно-будівельних робіт підрядною організацією ТОВ "Лекс"; 1,9 тис. грн - завищення видатків на утримання служби замовника.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	тан	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Пістава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Вжиті заходи за результатами аудиту						
					Фінансових порушень	Втрат			Враховано рекомендацій	Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, пов)
										Усього порушень	Попереджено втрат				
28	КП "Київський метрополітен"	Оцінка діяльності КП "Київський метрополітен" щодо дотримання вимог законодавства під час укладення договору фінансового лізингу з ТОВ "Укррослізинг" від 16.07.2009 №16-Упр-09 та додаткових угод до нього, стану виконання та проведення розрахунків за договором, відображення фінансово-господарських операцій у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тощо	Позаплановий, доручення Кмівського міського голови Кличка В.В. від 24.03.2017 №10195, звернення прокуратури міста Києва від 20.03.2017 №04/2/4/1-239-16	від 02.06.2017 №070-5-13/29	105771,1	105771,1	-	105771,1 тис. грн - втрати, внаслідок укладення договору з ТОВ "Укррослізинг" з порушенням законодавства з питань закупівель.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
29	Комунальне підприємство Київської міської ради «Київське міське бюро технічної інвентаризації»	Оцінка діяльності підприємства щодо ефективності організації системи внутрішнього контролю, у тому числі законності проведення фінансових операцій, достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів тощо, а також виявлення ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи.	Позаплановий, доручення Київського міського голови Кличка В.В. від 28.02.2017 №6715	від 27.06.2017 №070-5-13/30	11418	2242,5	16	8 693,1 тис. грн – всі закупівлі на вказану суму проводились без застосування системи «PROZORRO» або іншого конкурсного механізму, чим порушені вимоги розпорядження КМУ від 20.05.2015 № 501-р «Про реалізацію пілотного проекту щодо процедури електронних закупівель товарів», рішення КМР від 23.07.2015 № 764/1628 «Про затвердження Положення про впровадження в експлуатацію в місті Києві пілотного проекту «Система електронних закупівель» тощо; 700,8 тис. грн - безідставно завищено витрати КП БТІ, внаслідок неефективних управлінських рішень КП БТІ в 2015-2016 роках внаслідок узгодженої поведінки з менеджментом ТОВ «БТІ Комплекс»; 272,2 тис. грн - в листопаді-грудні 2016 року при відсутності технічного завдання і економічного обґрунтування, без дотримання необхідних конкурсних процедур, укладено та оплачено договори з ТОВ «Центр економічного забезпечення та охоронно-детективної діяльності «Орлан» щодо придбання системи управління контролем доступом, умови яких мають ознаки шахрайства; 237,9 тис. грн - незаконне використання автотранспортних засобів; 202,3 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних робіт з поточного ремонту внутрішніх приміщень в будівлі КП БТІ; 107,1 тис. грн - втрати, внаслідок неефективних управлінських рішень та відсутності контролю з боку керівництва КП БТІ в частині витрачання коштів підприємства на роботи з технічного обслуговування та ремонту автотранспортних засобів, які проводились сторонніми організаціями.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис. грн.		Надано рекомендацій	Суть порушень (проблем)	Враховано рекомендацій	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат				Фінансовий ефект від врахування рекомендацій, тис. грн		Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про пригнічення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Крім іншого провадження (так/ні, по)
										У суму порушень	Попереджено втрат				
30	Департамент містобудування та архітектури	Оцінка діяльності установи в частині дотримання актів законодавства, процедур тощо під час укладання договорів з ПП "Атлант" щодо надання послуг з охорони службових приміщень та стану розрахункової дисципліни по ним.	Позаплановий, доручення першого заступника голови Пліса Г.В. від 13.04.2017 №12895 до листа прокуратури міста Києва від 06.04.2017 №04/2/4/1-13-16	від 30.06.2017 №070-5-13/31	1090,25	0,52	2	0,52 тис. грн - проведено закупівлю послуг у сфері громадського порядку та громадської безпеки з порушенням чинного законодавства, в т. ч. по завищеній вартості.	-	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
Всього:					302738,4	159645,6	159		46	980,297	5505,9		1	8	5