

**Результати роботи Департаменту
внутрішнього фінансового контролю та
аудиту (ДВФКА)**

за 2016 рік



**Департамент внутрішнього фінансового контролю та
аудиту КМДА**

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Попередній контроль

□ Моніторинг тендерної документації:

- Надано зауважень без ризику втрат на суму **750** млн. грн.
- Враховано зауважень на суму **659** млн. грн.
- Завищення очікуваного рівня цін на **31** млн. грн.
- Усунуто завищення очікуваного рівня ціни на **21** млн. грн.

□ Експертиза кошторисів та дефектних актів:

- Перевірено кошторисну документацію на суму **563** млн. грн.
- Виявлено та попереджене завищення вартості кошторисів на **44** млн. грн.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Поточний контроль

- ❑ **Моніторинг перебігу проведення тендерів:**
 - Виявлено порушення норм законодавства, що містять ризик втрат, на суму **20** млн. грн.
 - Враховано зауважень на суму **18** млн. грн.

- ❑ **Поточна перевірка обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:**
 - Перевірено актів виконаних робіт на суму **274** млн. грн.
 - Виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму **34** млн. грн.

- ❑ **Перевірка фактичної кошторисної вартості інженерних мереж під час їх прийняття до комунальної власності, за рахунок яких планується зменшення розміру пайової участі:**
 - Попереджено втрат та завищення балансової вартості активів на суму **89,1** млн. грн.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Подальший контроль

❑ **Завершено 75 аудитів.**

❑ **Результати аудитів:**

- Виявлено фінансових порушень на суму **563** млн. грн.
- Встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на суму **309** млн. грн.
- Відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму **26** млн. грн.
- Надано **438** рекомендації, з яких відхилено **36**.
- Притягнуто до дисциплінарної відповідальності **10** посадових осіб:
 - **5** осіб звільнено, з них **4** керівників
 - **5** посадовим особам оголошено догану
 - **1** посадова особа позбавлена премії

❑ **Співпраця з правоохоронними органами:**

- Передано до правоохоронних органів **42** матеріали аудитів, з них **25** по матеріалах аудитів, закінчених у 2016 році.
- Станом на 31.12.2016 всього порушено кримінальних проваджень **94**.
- Оголошено повідомлення про підозру **20**-м посадовим особам.
- Оголошено у розшук **7**-х посадових осіб.
- Передано до суду матеріали по **9**-м справам.

ПОРІВНЯННЯ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2015 ТА 2016 РОКИ

| Показники | 2015 | 2016 | Динаміка, % |
|--|---------------|---------------|-------------|
| Проведено аудитів | 69 | 75 | 8 |
| Виявлено фінансових порушень | 676 млн. грн. | 563 млн. грн. | -20 |
| Встановлено втрат від фінансових порушень та неефективних управлінських рішень | 349 млн. грн. | 309 млн. грн. | -12 |
| Заощаджено, повернуто комунальних ресурсів | 115 млн. грн. | 219 млн. грн. | 47 |
| Фактичне фінансування ДВФКА | 5,9 млн. грн. | 8,7 млн. грн. | 32 |
| Передано справ до правоохоронних органів | 66 | 42 | -57 |
| Порушено кримінальних проваджень | 77 | 94 | 18 |

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Розширення функціоналу інтернет-порталу «Київаудит»

□ Нова публічна інформація:

- модуль «Досвід співпраці з контрагентами»
- фінансові плани комунальних підприємств та звіти про їх виконання
- рекомендації за результатами аудитів

□ Обмін інформацією між інтернет-порталом «Київаудит» та інформаційною системою «Промисловість і наука м. Києва» з метою інформування київських виробників про закупівлі, в яких вони можуть брати участь.

□ Інформаційно-аналітичний модуль для автоматизації обліку аудиторських документів, зокрема моніторингу врахування рекомендацій.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Реалізовані рекомендації

- **Порядок залучення, розрахунку розміру і використання коштів пайової участі замовників у розвитку інфраструктури м. Києва (рішення Київради від 15.11.2016 № 411/1415):**
 - налагодження обліку пайової участі методом нарахування
 - публічність інформації про пайову участь
 - виключення із порядку поняття «звільнення» від сплати пайового участі як такого, що суперечить ЗУ «Про регулювання містобудівної діяльності»
 - запровадження інструментів внутрішнього контролю за процедурою зменшення розміру пайової участі на вартість інженерних мереж, переданих до комунальної власності (**заощаджено 89 млн. грн.**)
 - автоматичне зменшення розміру пайової участі після зарахування інженерних мереж до комунальної власності, тобто усунення потреби додаткових рішень з цього питання

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Реалізовані рекомендації

- ❑ **Розпорядження КМДА 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»:**
 - **Обов'язкова експертиза кошторисів на суму від 100 до 300 тис. грн.**
 - **Заощаджено майже 3 млн. грн.**
- ❑ **Рамкова програма управлінських реформ та впровадження заходів із запобігання корупції для міста Києва (рішення Київради від 08.12.2016 № 541/1545):**
 - **Затвердження КМДА та регулярний моніторинг внутрішніх розпорядчих документів, політик і процедур, що регулюють управління ризиками згідно з моделлю COSO і наказом Мінфіну від 14.09.2012 № 995 «Про затвердження Методичних рекомендацій з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах».**

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2016 РІК

Відповідність системи внутрішнього контролю КМДА міжнародним стандартам INTOSAI GOV 9100 та методології COSO

- За підтримки GIZ організовано та проведено семінар за участю німецьких експертів щодо моделей оцінки корупційних ризиків
- Проведено ознайомчий семінар за участю представників Державної аудиторської служби та Міністерства оборони України щодо організації системи внутрішнього контролю КМДА згідно методології COSO
- Проведено інвентаризацію функцій та процесів структурних підрозділів Київської міської державної адміністрації та районних у місті Києві державних адміністрацій
- Розроблено модель оцінки процесів на корупційні ризики
- Розроблено рекомендації щодо складання Регламентів процесів

Дякую за увагу!