

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

за 2018 рік



**Департамент внутрішнього фінансового контролю та
аудиту КМДА**

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Попередній аудит

□ Моніторинг тендерної документації:

- Надано зауважень без ризику втрат на суму **1 552,1** млн грн.
- Враховано зауважень на суму **1 278,9** млн грн.
- Завищення очікуваного рівня цін на **24,0** млн грн.
- Усунуто завищення очікуваного рівня ціни на **15,6** млн грн.
- За результатами зауважень Департаменту відмінено (не відбулось) процедур закупівель на суму **82,0** млн грн.

Експертиза кошторисів та дефектних актів:

- КП «Київекспертиза» перевірено кошторисну документацію на суму **403,8** млн грн.
- КП «Київекспертиза» виявлено та попереджене завищення вартості кошторисів на **41,8** млн грн.
- Заощаджено **0,9** млн. грн. внаслідок обов'язкової експертизи кошторисів ремонтних робіт вартістю від 100 до 300 тис. грн. згідно з розпорядженням КМДА від 26.05.2016 № 358.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Поточний аудит

- ❑ **Моніторинг перебігу проведення тендерів:**
 - Виявлено порушення норм законодавства, що містять ризик втрат, на суму **18,9** млн грн.
 - Враховано зауважень на суму **5,0** млн. грн.

- ❑ **Поточна перевірка обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:**
 - Перевірено актів виконаних робіт на суму **1 261,6** млн грн.
 - Виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму **40,2** 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 **53,0** млн грн.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Подальший аудит

❑ Завершено 73 аудити.

❑ Результати аудитів:

- Виявлено фінансових порушень на суму **431,7** млн грн.
- Встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на суму **291,8** млн грн.
- Відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму **60,3** млн грн.
- Надано **545** рекомендації, з яких враховано **297**
- Притягнуто до дисциплінарної відповідальності **46** посадових осіб

❑ Співпраця з правоохоронними органами:

- Передано до правоохоронних органів **45** матеріали аудитів
- Станом на 31.12.2018 всього зареєстровано кримінальних проваджень **122**.
- Оголошено повідомлення про підозру **25**-м посадовим особам.
- Оголошено у розшук **6**-х посадових осіб.
- Передано до суду матеріали по **17**-м справам.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Реалізовані рекомендації

❑ Торгівля, промисловість та розвиток підприємництва:

- Внаслідок перегляду (збільшення) тарифів на послуги з випробування та утримання коней та проживання в гуртожитку річний додатковий дохід КП «Київський іподром» становитиме **1 млн. грн.**
- КП «Київський іподром» за результатами аудиту проведена оптимізація структури персоналу (скорочення 9 штатних працівників), що призвело до зменшення річних витрат підприємства на **231,2 тис. грн.**
- В травні-червні 2018 року передано в оренду ФОП Моторний Ю.М., ФОП Неженцев В.М. приміщення КП «Київський іподром» загальною площею 87,6 кв. м для надання послуг з ремонту автомобілів. Додатковий річний дохід - **177,2 тис. гривень.**

❑ Організація контролю за станом благоустрою

- КП «Київміськсвітло» забезпечено спрямування коштів отриманих від реалізації металобрухту на фінансування капітального ремонту об'єктів благоустрою у сумі **0,12 млн грн.**

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Реалізовані рекомендації

□ Охорона здоров'я

- Київським міським пологовим будинком № 5 проведено оптимізацію штатної чисельності персоналу (скорочення 10,5 штатних одиниць), що призвело до зменшення фонду оплати праці та податкового навантаження на загальну суму **551,3 тис. грн.**

□ Управління комунальним майном:

- Комунальними підприємствами-боржниками по відрахуванню частини надходжень орендної плати до бюджету міста Києва здійснено погашення заборгованості у загальній сумі **306 тис. грн**, зокрема: КП «Житній ринок» – 57 тис. грн (5%), КП «Печерськсервіс» – 214 тис. грн (38%), КП «Поділ-Нерухомість» - 5 тис. грн (0,4%), КП «Дирекція з утримання та обслуговування житлового фонду» Святошинського району – 30,0 тис. грн (0,3%).
- КП «Київміськвітло» забезпечено повернення бюджетних коштів перерахованих протягом 2017 року за електричну енергію для мереж зовнішнього освітлення вулиць м. Києва в обсягах, що перевищують фактичну потребу, в сумі **6,95 млн грн.**
- КП «Київкомунсервіс» в 2018 році отримали доходи у розмірі **429,8 тис. грн.**, в тому числі: від продажу 25 одиниць сільгосптехніки у сумі 414,1 тис. грн. та від відшкодування нестачі 1 одиниці сільгосптехніки у сумі 15,7 тис. грн.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Реалізовані рекомендації

□ Ремонтно-будівельні роботи:

- В частині ремонтно-будівельних та проектно-вишукувальних робіт усунуто порушень на суму **50,9 млн грн.**
- За фактом завищення обсягів виконаних робіт з капітального ремонту зовнішніх мереж КП «Київміськвітло» правоохоронними органами зареєстровано кримінальне провадження, внаслідок чого, поки кредиторська заборгованість перед підрядником (ТОВ «ГК Беті») в сумі **7,6 млн. грн.** до оплати не планується.
- КП «Дирекція шляхово – транспортних споруд м. Києва» проводиться зменшення сум видатків з нарахування та утримання коштів на покриття витрат по утриманню служби замовника, в рахунок раніше отриманого фінансування на виконання функцій замовника по організаційно-підготовчому періоду у розмірі 15%. Всього сума зменшення становить **102,6 тис. грн.**
- Рішення Колегії виконавчого органу Київради (КМДА) від 30.08.2018 щодо недопущення випадків визначення декількох замовників окремих видів робіт на одному об'єкті та включення робіт з термомодернізації будівель бюджетної сфери як окрему чергу реконструкції чи капітального ремонту об'єкту.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Реалізовані рекомендації

❑ Земельні відносини:

- Припинено практику надання підпорядкованими Департаменту земельних ресурсів КП-вами платних адміністративних послуг, які мають надаватися на безоплатній основі суб`єстом надання адміністративних послуг.
- Здійснюються заходи по розірванню ліцензійних договорів про надання невиключного права на використання твору ПК «Кадастр» з фізичними особами.
- Прийнято рішення щодо припинення КП «Київський міський центр земельного кадастру та приватизації землі» шляхом приєднання його до КП «Київський інститут земельних відносин» з метою підвищення ефективності використання комунального майна.

❑ Ведення бухгалтерського обліку:

- КП «Міський магазин» затверджено посадові обов`язки працівників відділу бухгалтерського обліку та звітності, які унеможливають зосередження всіх повноважень у однієї особи.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА 2018 РІК

Реалізовані рекомендації

❑ Організація процесу харчування закладів освіти:

Розроблено проект Порядку організації харчування учнів (вихованців) у закладах освіти та відповідні проекти розпорядження КМДА та рішення КМР щодо його затвердження. Порядком визначена послідовність та складові частини організації харчування, а саме:

- харчування в школах забезпечують комунальні підприємства, засновники яких є КМР (їдальні);
- їдальні входять до мережі головних розпорядників коштів бюджету міста Києва;
- їдальні - комунальні підприємства за результатами проведеної публічної процедури закупівлі на постачання товару (продуктів харчування) укладають договори поставки та організують харчування учнів.

❑ Громадський бюджет:

- Під час формування районних робочих груп з організації та супроводження проектів громадського бюджету враховувати специфіку проектів, види робіт, передбачені проектами та включати або залучати до таких груп спеціалістів, які зможуть проводити технічний, технологічний та кошторисний аналіз таких проектів.

АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

□ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНІ РОБОТИ:

- Неналежний контроль за своєчасністю закриття авансів, виданих підрядним організаціям.
- Незабезпечення районними в м. Києві державними адміністраціями достатньо якісного контролю під час виконання ремонтно-будівельних робіт відповідно до Програми соціально-економічного розвитку м. Києва за 2017 рік спричинило фінансових порушень на загальну суму **144,3 млн. грн**, в т.ч. ті, що призвели до втрат коштів бюджету м. Києва **15,8 млн. грн**, без втрат - **128,5 млн. грн**.

ЗОКРЕМА:

АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

□ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНІ РОБОТИ:

- Завищення обсягів та вартості виконаних ремонтних робіт на суму **11,6 млн. грн**, в т.ч.:
 - по житловому фонду – **919 тис. грн**, - ремонт під'їздів, покрівель, заміна вікон тощо.
 - по нежитловому фонду – **10,7 млн. грн**, - ремонт шкіл, дошкільних навчальних закладів, бібліотек, стадіонів тощо.

Капітальний ремонт бібліотеки ім. М. Костомарова на вул. Д. Щербаківського, 51-В у Шевченківському районі м. Києва (не виконано робіт на 51%)



Капітальний ремонт школи №80 за адресою: бульвар Дружби народів, 12-Б у Печерському районі м. Києва (не виконано робіт на 39%)



АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

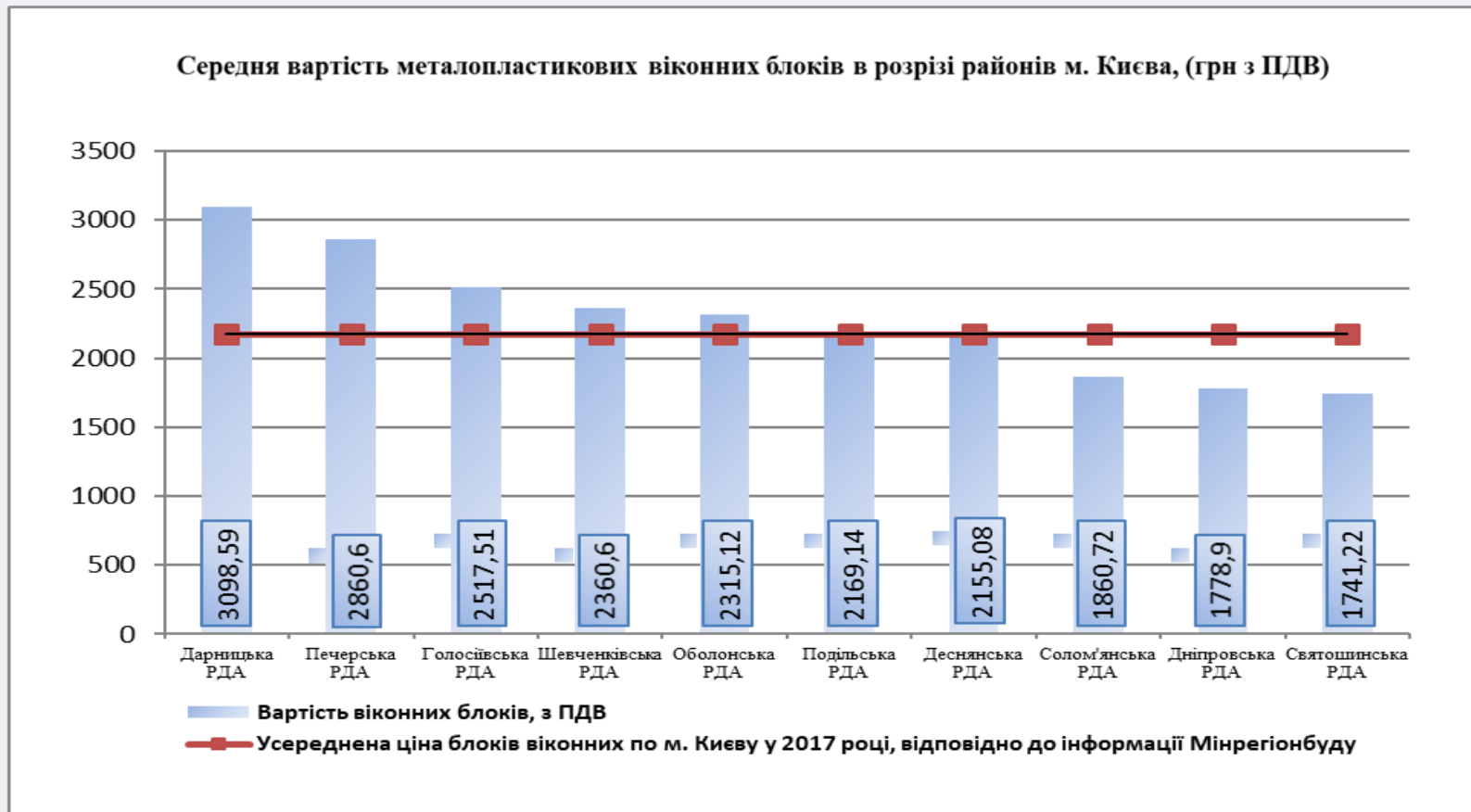
□ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНІ РОБОТИ:

- Невжиття 6 із 10 РДА заходів по стягненню з підрядних організацій штрафних санкцій за порушення строків виконання робіт з капітального ремонту - недоотримання фінансових ресурсів **2,2 млн. грн.**
- Невідповідність фактично виконаних робіт з капітального ремонту роботам, які були передбачені в проектно-кошторисній документації та дефектних актах – **4,6 млн. грн.**
- Близько 30% (421 млн. грн) фінансування виконаних підрядних робіт з капітального ремонту здійснено в грудні 2017 року, в т.ч. по укладених в зазначеному періоді 688 договорах підряду на суму 126,8 млн. грн.
- Перевищення усереднених цін віконних блоків рекомендованих Мінрегіонбудом - неефективне витрачання бюджетних коштів на загальну суму **3,7 млн. грн.**

АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

□ РЕМОНТНО-БУДІВЕЛЬНІ РОБОТИ:

- Відсутність раціонального підходу до формування цінової політики при визначенні вартості віконних блоків при здійсненні робіт із їх заміни призвела до їх закупівель із значними ціновими коливаннями по районах, які перевищують рекомендовані Мінрегіонбудом по м. Києву ціни.



АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

□ ЗЕМЕЛЬНІ ВІДНОСИНИ:

- Недосконала організація здійснення заходів призвела до систематичних випадків недотримання Департаментом земельних ресурсів встановлених строків опрацювання клопотань та довготривалого розгляду документації, пов'язаної з укладанням (поновленням) договорів оренди земельних ділянок, що призводить до можливого недоотримання бюджетом міста Києва близько 147 млн. грн., в т. ч.: за рахунок тривалого підготовки договорів оренди - 117,0 млн., від несвоєчасно поновлених договорів оренди - 30,0 млн. гривень.
- Внаслідок невиконання колишнім керівництвом КП «Київський інститут земельних відносин» поставлених завдань Київської міської державної адміністрації в частині землеустрою встановлені втрати бюджету м. Києва на суму 4022,8 тис. грн.

АКТУАЛЬНІ РИЗИКИ

□ СОЦІАЛЬНІ ПОСЛУГИ ТА ЗАСОБИ ТЕХНІЧНОЇ РЕАБІЛІТАЦІЇ:

- Закуплено технічні та інші засоби реабілітації, які тривалий час знаходяться на відповідальному зберіганні та не використовуються, що призвело до неефективного використання бюджетних коштів з потенційними втратами розрахунково на суму 2367,89 тис. грн.
- За результатами вибіркового дослідження виявлено, що у Департаменті станом на 01.06.2018 на залишках зберігається закуплених 19.12.2017 ходунків на колесах ХКД-14 та ХКД-03, подушок протипролежневих, столів приліжкових медок (МЕД 06-027), - 100%, 74%, 78,12% та 25,26% від закупленої кількості відповідно; закуплених 03.10.2017 крісел-стілець СТД-04 - 18,5% від закупленої кількості; закуплених 06.10.2017 сидіння для ванни поглибленого (МЕД 05-006) - 27,36% від закупленої кількості; закуплених 27.11.2017 ліжок з електричним приводом та механічним приводом – 20% та 66% відповідно, що свідчить про відсутність системного аналізу потреб закупівель та неефективне витрачання коштів.



Дякую за увагу!