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@finaudit.kiev.ua, finaudit.kiev.ua, facebook.com/kyivaudit, ЄДРПОУ 34765257

27.01.2016 № 070-2-1-04/153

на № _____ *від* _____

Голові постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку
Страннікову А.М.

Київська міська рада
27 -01- 2016
Вх. № 08/1269

Звіт про результати діяльності
за 2015 рік

Шановний Андрію Миколайовичу!

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 2015 рік:

1. Розроблено та вдосконалено інформаційно-аналітичну систему інтернет – порталу «Київаудит», внаслідок чого закупівлі в системі КМДА стали настільки максимально прозорі та доступні для громадськості, наскільки це дозволяє діюче законодавство України (одне з головних завдань програми Київського міського голови).

2. Здійснено організаційні заходи щодо отримання адреси для сайту Департаменту в державному домені gov.ua (kyivaudit.gov.ua).

3. Оприлюднюються висновки кожного з проведених контрольних заходів на сайті Департаменту у розділі «Результати аудиту» (відповідно до п.1.7 рішення Київської міської ради від 25.12.2014 №742/742 «Про додаткові заходи з реалізації принципів відкритості та публічності у діяльності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)»).

4. На базі інтернет – порталу «Київаудит» впроваджено інформаційну систему, що надає можливість вільного доступу до переліку комунальних підприємств, установ та організацій м. Києва, розкриває інформацію про:

- структуру підпорядкування за органом управління, бюджетним розпорядником та за кураторством;
- найменування, місцезнаходження, керівництва, основні види діяльності тощо.

5. Налагоджено імпортування даних про «допорогові» закупівлі до інтернет-порталу «Київаудит» з системи держаних електронних закупівель «PROZORRO».

6. На базі інтернет – порталу «Київаудит» впроваджено систему інформування про заходи реагування комунальними підприємствами, установами та організаціями м. Києва на проведені в них аудити та перевірки.

7. Оприлюднено на сайті Департаменту у розділі «Звіт про роботу Департаменту» зведену загально – статистичну інформацію щодо результатів аудитів, проведених у 2014 та у 2015 році.

8. Розроблено та впроваджено модуль інформаційно-аналітичної системи інтернет – порталу «Київаудит» щодо прозорості фінансової звітності всіх підприємств, установ та організацій комунальної форми власності шляхом оприлюднення її на сайті Департаменту в профілі кожного підприємства, установи та організації, які звітують до Департаменту комунальної власності.

9. Розроблено технічне завдання по створенню єдиної інформаційно-аналітичної бази даних «Результати аудиту» з можливістю подальшого висвітлення інформації в мережі інтернет.

10. Забезпечено можливість внесення та оприлюднення підприємствам, установам та організаціям комунальної форми власності інформації про результати контрольних заходів, які проводились зовнішніми контролюючими органами.

11. Для зареєстрованих користувачів сайту Департаменту забезпечено можливість формування на базі інтернет – порталу «Київаудит» фундаментального елементу внутрішнього контролю «Перелік ризикових контрагентів» (Blacklist), який накопичує інформацію про контрагентів, причетних до збиткових операцій та дозволяє уникати співпраці з недобросовісними контрагентами та мінімізувати ризик повторних втрат.

12. Впроваджено автоматизовані елементи внутрішнього контролю з ідентифікації ризикових операцій щодо конкурсних закупівель: автоматичні повідомлення про відхилені пропозиції з найменшою ціною та про укладання додаткових угод.

13. Забезпечено можливість внесення та оприлюднення підприємствам, установам та організаціям комунальної форми власності додатків до річних планів закупівель.

14. Впроваджено проект по залученню незалежних аудиторів до виконання аудиторських процедур, а саме, два аудити проведено із залученням міжнародної аудиторської компанії BDO.

15. Отримано сертифікат відповідності системи управління Департаменту міжнародному стандарту якості ISO 9001:2008.

16. Налагоджено співпрацю з Антикорупційною радою, зокрема, працівники Департаменту регулярно брали участь в її засіданнях, а також в розробці Антикорупційної програми.

17. Впроваджено повний цикл внутрішнього контролю за господарською діяльністю комунальних структур: попередній, поточний та подальший.

18. Опрацьовано 4808 листів, запитів, звернень, доручень та вжито заходи відповідного реагування по ним.

19. Проведено співпрацю та регулярну звірку з правоохоронними органами щодо відповідного реагування на передані Департаментом матеріали. За 2015 рік передано до правоохоронних органів 66 матеріалів аудитів, з них по матеріалах аудитів, закінчених у 2015 році – 51. Всього, за інформацією, наявною в Департаменті, станом на 31.12.2015 по матеріалах аудитів Департаменту зареєстровано 77 кримінальних проваджень, або вони долучені до матеріалів

існуючих кримінальних проваджень. З них, по матеріалах аудитів, закінчених у 2015 році – 34 кримінальних провадження.

20. Проведено щоденну координацію діяльності Департаменту з прокуратурою м. Києва в напрямку прискорення розслідувань кримінальних проваджень по матеріалам Департаменту. За інформацією прокуратури м. Києва, підготовано 12 повідомлень про підозру відповідальним у правопорушеннях особам, 4-х осіб оголошено у розшук, 5 обвинувачувальних актів передано до суду.

21. Закінчено 69 аудитів, з них 24 планових та 45 позапланових (детальна інформація викладена в додатках).

22. Результати аудитів:

- виявлено фінансових порушень на загальну суму 676,7 млн грн;
- виявлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на загальну суму 349,5 млн грн;
- опрацьовано матеріали документацій процедур закупівель на 7522,0 млн грн;
- надано зауважень до документів по процедурам закупівель на 1624,3 млн грн, в т. ч. завищення допустимого рівня цін – 29,9 млн грн;
- враховано зауважень до документів по процедурам закупівель та попереджено порушень на 1587,3 млн грн, в т. ч. з ризиком втрат – 20,2 млн грн та частково враховано зауважень з ризиком втрат на суму 11,5 млн грн;
- відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на 11,0 млн грн;
- попереджено втрат на загальну суму – 19,5 млн грн;
- заощаджено для бюджету міста у вигляді коригування кошторисів на ремонт та актів виконаних робіт 58,4 млн грн;
- надано 435 рекомендацій, з яких прийнято керівниками – 329.

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» (новий проект аналогічного Порядку також містить вищезазначені ризики);
- відсутність у м. Києві Порядку прийняття майна у комунальну власність (ризик недостовірності вартості такого майна та відсутності його обліку, зокрема, при передачі інженерних мереж до ПАТ «Київенерго», ПАТ «АК «Київводоконал», ПАТ «Київгаз»);
- 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 2015 року регулярно підвищували свою кваліфікацію та прийняли участь у:

- практичному тренінгу із внутрішнього аудиту ефективності, практичному тренінгу внутрішнього аудиту та внутрішнього контролю, тренінгу із внутрішнього фінансового аудиту в рамках Загальної програми міжнародного співробітництва та міжнародного співробітництва Державної фінансової інспекції України із Національною академією фінансів та економіки Міністерства фінансів Королівства Нідерланди (47 людиноднів);

- навчанні з ІТ-аудиту організованим Державною фінансовою інспекцією України (2 людинодні);

- тематичних короткострокових семінарах на теми: «Емоційна компетентність працівників органів влади», «Лідерство як основа професійної освіти», «Взаємодія органів державної влади та громадянського суспільства», «Реалізація реформ Президента України «Стратегія 2020». Реформування державної служби», «Практичні аспекти програмно-цільового бюджетування у м. Києві», «Нове законодавство у сфері запобігання і протидії корупції», «Організація правової роботи юридичних служб стуктурних підрозділів виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) та районних в місті Києві державних адміністрацій», «Ділова українська мова. Організація діловодства в органах виконавчої влади» (всього – 12 людиноднів);

- тематичному вебінарі на тему: «Етика та етикет державного службовця» (1 людинодень);

- дистанційному навчанні за професійною програмою (6 людиноднів);

- навчання за професійною програмою (10 людиноднів);

- регіональний семінар-тренінг з питань державних закупівель (9 людиноднів);

У вересні 2015 року у м. Берлін (ФРН) 1 фахівець та у листопаді 2015 року 2 фахівці Департаменту пройшли навчальний курс вивчення передового досвіду доброго урядування Німеччини, розроблений Європейською Академією Берліну разом з МЗС ФРН та «Німецько-Українською академією з питань доброго врядування та підвищення компетентності в Європі (AGREE)» (23 людинодні).

Крім того, працівник Департаменту проходив стажування в Апараті КМР (КМДА) у відділі опрацювання письмових звернень громадян Управління з питань звернень громадян (24 людинодні).

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

Додаток: інформація щодо аудитів, проведених у 2015 році на 24 арк. в 1 прим.

З повагою

Перший заступник директора О. Колтик

Шляхова 239 86 62

Результати аудитів, завершених у 2015 році станом на 31.12.2016

№ 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	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
1	**КП "Дирекція реставраційно - відновлювальних робіт"**	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт зі створення Алеї Воїнської Слави в парку Вічної Слави у столиці України-місті-герої Києві.	Позаплановий (лист прокуратури м. Києва від 11.09.14 № 07/1/5-1459 вих 14)	06.10.2014 № 054-8-1-04/84	1658,3	1658,3	131 тис. грн - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ "Білтек Буд"; 1519,3 тис. грн - здорожчання гранітних виробів у підрядника ТОВ "Білтек Буд". 3. 8 тис. грн - сума завищення видатків на утримання служби замовника.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	так
2	**СВКП "Київводфонд"**	Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва інженерних мереж та встановлення громадських вбиралень модульного типу у м. Києві.	Плановий (п. 19 Плану роботи на II півріччя 2014 року)	23.10.14 № 054-8-1-07/90	441,5	441,5	Завищення обсягів та вартості: 398,3 тис. грн - проектних та будівельно-монтажних робіт підрядником ТОВ "ТУТ СЕРВІС"; 43,2 тис. грн - технічного нагляду виконавцем ПП "СІНТА-СЕРВІС".	-	43,2	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	так	ні
3	**УО Печерської РДА**	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з кап.ремонту ДНЗ №450 на вул..Дружби Народів.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 16.09.14 №24211)	03.12.14 №054-8-1-04/102	3434,5	3434,5	3434,5 тис. грн - завищення вартості фактично виконаних обсягів будівельно-монтажних робіт на обєкті у Генпідрядника - ТОВ "Гідроспецмонолітбуд".	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
4	**УО Соломянської РДА**	Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з кап.ремонту ДНЗ №490 по вул.Ніжинській,26; ЗНЗ №26 по проспекту Комарова,32; з кап.ремонту ДНЗ №344; з кап.ремонту ДНЗ №344 по вул.Іскрівській, 10.	Позаплановий (лист Прокуратури Солом'янського р-ну м.Києва від 10.10.14 №(10-59) 11284 вих-14)	20.11.14 №054-8-1-04/98	131,7	131,7	21,5 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті: "Кап.ремонт ДНЗ №490 по вул. Ніжинській,26" у підрядника ТОВ "АБГ "Дедал"; 28,5 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті: "Кап.ремонт ЗНЗ №26 по пр. Комарова, 32;" у підрядника ТОВ "Енергоекспертсервіс"; 81,7 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті: "Кап.ремонт ДНЗ №344 по вул.Іскрівській, 10" у підрядника ПМП "Будтехнологія".	-	55,5	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
5	**Управління капітального будівництва, архітектури та землекористування Подільської РДА**	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час реконструкції з надбудовою ДНЗ №268 по вул.Копилівській, 6.	Позаплановий (доручення директора Департаменту фінансів КМДА від 08.10.2014 №054/7828)	05.11.14 №054-8-1-04/95	592,7	592,7	506,8 тис. грн - завищення обягів та вартості фактично виконаних будівельних робіт на обєкті у підрядника ТОВ "Еліт Груп"; 85,9 тис. грн - завищення обягів та вартості проектних робіт ТОВ "Еліт Груп Проджект".	-	506,8	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління кап.будівництва, архітектури, землекористування, прокуратуру м. Києва	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
6	**УО Подільської РДА**	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час кап.ремонт у дошкільного навчального закладу №679 по пр-ту Гонгадзе.	Позаплановий (доручення директора Департаменту фінансів від 08.10.2014 №054/7828)	25.11.14 №054-8-1-04/99	186,4	186,4	186,3 тис. грн - завищення обсягу та вартості фактично виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті у підрядника - Державний будівельний комбінат Управління справами Верховної Ради України.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
7	**Комунальне підприємство "Київавтодор"**	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт, які фінансуються по програмі КТКВК 170703 "Утримання та розвиток інфрастуктури доріг (Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць, доріг комунальної власності у населених пунктах)".	Позаплановий (окреме доручення 1-го заступника голови КМДА І.Ніконова від 29.10.14 №29219)	16.12.2014 №054-8-1-04/103	100,0	100,0	54 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті у підрядника ПП «Автомагістраль»; 39 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті у підрядника ПП «Київшляхбуд»; 5 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних будівельно-монтажних робіт на обєкті у підрядника ПрАТ «Броварське шляхо-будівельне управління №50»; 2 тис. грн - завищення видатків на утримання служби замовника.	-	88,1	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	так
8	**КП "Київавтошляхміст"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно роботи замовника по дотриманню вимог чинного законодавства під час проведення закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти.	Плановий (п.2 Плану роботи на II півріччя 2014)	29.12.2014 №054-8-1-04/106	2954,0	1,6	2623 тис. грн - обсяг оплачених закупівель товарів та послуг, проведених з порушенням чинного законодавства з питань закупівель; 1,3 тис. грн - зайве витрачання коштів, що не відповідає принципу максимальної економії та ефективності під час здійснення закупівель; 0,2 тис. грн - виявлено збільшення ціни за одиницю товару по деяким найменуванням на закупівлю фарби.	-	1,6	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	ні	ні
9	**КП "Інженерний центр"**	Оцінка відповідності діяльності КП "Інженерний центр", як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції приймального та спеціалізованих відділень КМКЛ №12 Підвисоцького,4а.	Позаплановий (окреме доручення голови КМДА від 17.07.2014 №17447)	14.01.15 №054-8-1-04/1	1667,7	1667,7	1635,2 тис. грн - завищення вартості та обсягів будівельно-монтажних робіт на обєкті у підрядника ПрАТ "НВО "Укрсовпроект"; 32,5 тис. грн - завищення видатків на утримання служби замовника.	-	286,0	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м. Києва	-	так	так

№ 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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
10	**Школа вищої спортивної майстерності міста Києва**	Оцінка фінансово-господарської діяльності.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 01.12.2014 №32634)	14.01.2015 №054-8-1-04/2	2353,6	421,8	1931,8 тис. грн - обсяг закупівель товарів, робіт та послуг з порушенням чинного законодавства з питань закупівель; 112,8 тис. грн - оплата послуг тренерів з фізкультурно-оздоровчого напрямку, виконання яких ставиться під сумнів; 112,2 тис. грн - зайво використані кошти на оплату юридичних та бухгалтерських послуг; 97,2 тис. грн -завищення обсягів та вартості виконаних ремонтних робіт на обєкті у підрядника ТОВ «Будівельна компанія «Мештер-буд»; 74,8 тис грн - нарахування премій працівникам при відсутності їхніх прізвищ в наказах на преміювання; 10,8 тис. грн - заниження цін на послуги з масажу; 9,6 тис. грн - сума витрат бюджету м. Києва на спортсменів, які водночас знаходилися і на змаганнях від Школи і від Міністерства сім'ї, молоді і спорту, що фінансувалися з державного бюджету; 4,3 тис. грн - нарахована доплата за звання «Майстра спорту СССР» з плавання директору Гатченко О.Ю., яке не підтверджено.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво установи, прокуратуру м. Києва	Звільнено керівника	так	так
11	**КП Київбудрекон-струкція"**	Оцінка виконання договірних відносин між КП "Київбудреконструкція" та ТОВ "Білтек Буд", ТОВ "БМК-15".	Позаплановий (доручення директора Департаменту ВФКА від 19.11.14 №070/1в)	21.01.2015 №054-8-1-04/3	85,5	85,5	74,1 тис. грн - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єктах «Кап. ремонт покрівель житлового фонду м.Києва в 2014» (9 об'єктів) у підрядника ТОВ "Білтек Буд"; 11,4 тис. грн - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті: «Кап. ремонт фасадів житлових будинків м.Києва в 2013» за адресою:пр.-т В.Маяковського,2-Б у Деснянському районі м.Києва» у підрядника ТОВ "БМК-15".	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, Дніпровське РУ ГУ МВС України в м.Києві	-	так	ні
12	**КП "Київжитло-спецексплуатація"**	Оцінка діяльності КП "Київжитлоспецексплуатація" в сфері розміщення телекомунікаційних мереж.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 05.11.14 №29979, доручення заступника голови КМДА Пантелєєва П.О. від 04.11.14 №29676)	27.01.2015 №054-8-1-04/4	2076,3	2688,0	611,7 тис.грн. - неефективні витрати невиробничого характеру(штрафи тощо); 1378,9 тис. грн.- сума недоотриманого доходу через не проведення у 2013 - 2014 роках коригування опосередкованої вартості спорудження 1кв.м. житла в м. Києві при розрахунках плати за розміщення базових мобільних станцій; 697,4 тис. грн. - внаслідок неналежного контролю з боку Дирекції встановлені факти порушень з боку операторів телекомунікаційних мереж, які призвели до недоотримання Дирекцією коштів від договорів сервітуту на розміщення обладнання базових мобільних станцій за 2013 – 2014 роки.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, УБОЗ ГУ МВС України в м.Києві, ГУ СБУ у м.Києві, прокуратуру м.Києва.	звільнено начальника ДРТМ, начальника фінансово-економічного відділу ДРТМ, керівника групи веденн договірної роботи КП "Київжитлоспецек сплуатація"	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
13	**КП Плесо**	Оцінка підстав укладання договору зберігання від 21.09.2014 (з КП "Госпкомобслуговування) та стану виконання його умов.	Позаплановий (лист ГУ СБУ у м.Києві та Київській області від 14.01.15 №51/25-31)	02.02.2015 № 054-8-1-04/5	705,3	423,5	400 тис. грн - виявлено фактичну відсутність механізмів та обладнання земснаряду 8-ПЗУ 3 м., які було передано актом приймання-передачі матеріальних цінностей від 01.02.11 №127/11 на відповідальне збереження згідно з договором між КП "Плесо" та КП "Госпкомобслуговування"; 23,5 тис. грн - сума втрати доходів КП "Госпкомобслуговування"протягом 2011-2015р.р. через не нараховування КП Плесо оплати за зберігання механізмів та обладнання. 3. 281,7 тис. грн - сума зайво нарахованої амортизації КП "Плесо" на земснаряд 8-ПЗУ 3 м.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, прокуратуру м. Києва.	-	так	так
14	**Фінансова компанія "Житло-інвест"**	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку.	Плановий (п.30 Плану роботи на II півріччя 2014 із змінами)	12.02.2015 №070-5-07/6	117393,5	126995,6	113792,2 тис. грн - втрати додаткового доходу, так як 73% грошових коштів або 269 608 тис. грн власного капіталу установи передано (2008-2009р.р.) в безкоштовне користування 4-м забудовникам та протягом 2012-2014р.р. використовувались ними без комерційної вигоди для ККУП "ФК Житло-Інвест"; 12806,4 тис. грн - недоотримано доходів установою через нехтування можливістю нарахування штрафних санкцій (пені) за несвоєчасно оплачені зобов`язання; 3601,3 тис.грн - сума оперативного резерву по трьом ФФБ, який відсутній в установі в порушення вимог чинного законодавства, зокрема, умов договорів, правил ФФБ та ліцензійних умов; 397 тис. грн - зайві витрати на сплату санкцій через невиконання нормативу робочих місць по інвалідам.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, ГУ МВС у м. Києві, прокуратуру м.Києва.	Звільнено керівника	так	так
15	**КП Група впровадження проекту з енергозбереження в адмін.і громадських будівлях м.Києва**	Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства в сфері державних закупівель під час проведення процедур закупівель робіт з термосанації будівель бюджетної сфери, за результатами яких укладені договора з НТПП Енергосервіс.	Позаплановий (доручення заступнику голови КМДА від 13.01.14 №34358/5-2014)	26.02.2015 №070-5-07/7	4871,6	855,7	4871,5 тис. грн - обсяг оплачених закупівель робіт, проведений замовником з порушенням вимог чинного законодавства в сфері державних закупівель та укладено договори з НТПП «Енергосервіс» без надання банківських гарантій, як забезпечення виконання договорів, без визначення умов щодо страхування об'єкту; здійснено попередню оплату на загальну суму 2435,78 тис. грн по вказаним договорам, незважаючи на результати попередніх перевірок, які показали завищення вартості та обсягів виконаних робіт підрядником НТПП «Енергосервіс» 855,7 тис. грн.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області.	-	так	ні
16	**КП "Київська міська стоматологічна поліклініка"**	Оцінка діяльності установи в частині виконання показників прибутковості та орендних відносин з ТОВ "Стоматологічна клініка "Дентал смайл".	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 26.01.2015 №1822)	06.03.2015 №070-5-07/8	-	-	В порушення п. 4.11 договорів від 01.11.2011 №5 та від 24.12.2014 №5-1 ТОВ «Стоматологічна клініка «Дентал смайл» застраховано орендоване майно не від всіх майнових ризиків передбачених договорами та не на весь період оренди. Також, всупереч п. 3.6 договорів товариство постійно створює поточну дебіторську заборгованість по орендній платі.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства	-	ні	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
17	**Управління освіти Шевченківської РДА, КП які надають послуги із забезпечення гарячим харчуваннямшколярів м.Києва**	Оцінка ефективності системи організації послуг із забезпечення гарячим харчуванням школярів у районах м.Києва	Плановий (п.1 Плану роботи на II півріччя 2014 року)	06.03.2015 №070-5-07/9	5333,3	128,8	5333,3 тис. грн - обсяг оплачених закупівель товарів, проведених з порушеннями чинного законодавства у сфері державних закупівель; 128,8 тис. грн - неефективне використання коштів через закупівлю за завищиними цінами та через неналежний контроль за виконанням договорів на поставку товарів, що призвело до поставки неякісного товару (сиру) (ненарахування штрафних санкцій).	-	0,0	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру Шевченківського району м.Києва	-	так	так
18	**Управління освіти Дарницької РДА**	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства під час виконання робіт з капітального ремонту ДНЗ №7 по вул.Григоренка, 21-а.	Плановий (план роботи II півріччя 2014 зі змінами)	16.03.2015 №070-5-07/10	123,6	123,6	127,5 тис. грн - завищення обсягів та вартості будіельних робіт на обєкті у підрядників ПАТ ХК "Київміськбуд" (68 тис. грн, ТОВ "Березнякижитлобуд" (25 тис. грн), ТОВ "БК "Енергобуд" (34 тис. грн), ДП "Укрдержбудекспертиза" (+3,9 тис. грн).	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво управління освіти, прокуратуру м.Києва	-	так	так
19	**КП Інженерний центр**	Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час виконання робіт з реконструкція корпусів КМКЛ №14 ПІД Київський міський центр крові	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка В.В. від 08.11.2014 №8173/8)	31.03.2015 №070-5-07/11	4181,5	4181,5	198,9 тис. грн - завищення вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядників ТОВ "Проектно-технічний центр" (178 тис. грн), ТОВ "Майстер Гео" (21 тис. грн); неусунуто завищення обсягів виконаних робіт на суму 3982,5 тис. грн, встановлених попередньою перевіркою у 2011 році; частина встановленого раніше, у період з вересня 2003 року по березень 2009 року, обладнання, конструкцій, устаткування та виконаних робіт прийшла до непридатності, а частина – відсутня.	-	20,7	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
20	**Комунальна організація "Київмедспецтранс"**	Оцінка діяльності установи щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, дотримання законодавства у сфері державних закупівель.	Плановий (пункт №6 Плану роботи на І півріччя 2015)	31.03.2015 №070-5-07/12	52847,5	2253,1	52 702,6 тис. грн - обсяг проплачених закупівель, товарів та послуг, проведених з поршеннями Закону України "Про здійснення державних закупівель"; 1222,5 тис. грн - сума можливих втрат від неефективної закупівлі автомобілів легкових за завищеними цінами; 885,8 тис. грн - сума можливих втрат від неефективної закупівлі палива за завищеними цінами; 143,4 тис. грн - сума втрат внаслідок здійснення неефективної закупівлі послуг страхування за завищеними цінами; 1,4 тис. грн - невідповідність кілометражу, зазначеного в подорожніх листах фактичній відстані по карті.	-	1,4	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м. Києва, ГУ СБУ в м. Києві та Київській облісті.	звільнено секретара комітету з конкурсних торгів	так	ні
21	**КП "Позняки-Інвест-УКБ"**	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва гідровузла, мікрорайон Бортничі, вул.Дяченка у Дарницькому районі м.Києва.	Плановий (п.23 плану роботи Департаменту на ІІ півріччя 2014)	03.04.2015 № 070-5-07/13	-	-	В зв`язку з ненаданням документів для проведення аудиту існує ймовірність допущення завищень обсягів та вартості виконаних робіт (ризик втрат фінансових ресурсів коштів міського бюджету) із суми неохопленої контролем (42970,123 тис. грн), оскільки, в минулому у підприємства вже допускались випадки завищення обсягів та вартості виконаних робіт на зазначеному обєкті в сумі 340,91 тис. грн (3,75% від обсягу перевірених робіт - 9070,023 тис. грн).	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	Керівника підприємства позбавлено премії	так	ні
22	**КП"Київкінофільм"**	Оцінка відповідності діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення стану фінансово-господарської дисципліни, мінімізацію ризиків.	Позаплановий (доручення голови КМДА Кличка в.В. від 19.01.2015 №25925/2/2014)	07.04.15 № 070-5-07/14	5989,1	3595,7	111,7 тис. грн - не вжиття заходів щодо повернення зворотньої фінансової допомоги; 227,9 тис. грн - завищення розміру оплати праці; 686,7 тис. грн - завищення вартості продукції ФОП Терещенко А.П. та ФОП Клименко Т.П.. 4. 2179,7 тис. грн - завищення кредиторської заборгованості з ТОВ "Артсінемагруп"; 1393,5 тис. грн - зайві витрати через недоцільність укладання договору оренди; 792,5 тис. грн - не відображення виручки від продажу товарів; 495,1 тис. грн - невідображення доходів від демонстрації рекламних кіно-роліків; 102 тис. грн - штрафи внаслідок ведення господарської діяльності без дозвільних документів.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, ГУ СБУ у м.Києві та Київській області, прокуратуру м.Києва	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
23	**КП "Житло-Сервіс"**	Оцінка в діяльності комунального підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, виконання показників, визначених у фінансових планах.	Плановий (п.2 Плану роботи на II півріччя 2014)	30.04.15 №070-5-07/15	19867,9	13288,6	5944 тис. грн - знецінення грошових коштів внаслідок інфляції через укладання договору між Департаментом будівництва та житлового забезпечення та КП "Житло-сервіс" в порушення п. 14 розпорядження від 20.12.2005 № 2477. Існує ризик втрати всіх коштів 23447 тис. грн, які знаходяться в банку ПАТ "Старокиївський банк" (ліквідація); 4089,4 тис. грн завищення видатків на оплату праці адмінперсоналу; 1182,5 тис. грн - недоотримання коштів бюджетом м. Києва внаслідок не сплати збору за паркування; 321,3 тис. грн - заниження вартості активів в обліку; 2523 тис. грн - заниження резерву сумнівних витрат; 3735 тис. грн - сума незпконно нарахованих доходів внаслідок розпорядження майном власників квартир; 28 тис. грн - незаконні витрати внаслідок завищення відпускних та матеріальної допомоги та нарахувань директору КП.	-	9,7	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, Дарницьке районне управління МВС України в м. Києві, прокуратуру м.Києва.	Звільнено керівника	так	так
24	**КП "Київбудреконструкція"**	Оцінка виконання робіт з кап.ремонту ліфтів в житловому будинку по вул. Академіка Курчатова, 7 згідно Розпорядження голови КМДА від 12.08.2014 №898 та правомірності повторного включення вищезазначених робіт до адресних переліків, затверджених розпорядженнями виковавчого органу КМР(КМДА) від 09.04.2015 №346.	Позаплановий (депутатське звернення від 06.03.2015 №06-48/03/2015 народного депутата України А. Іллєнко)	25.05.15 №070-5-07/16	-	-	Неефективне управлінське рішення керівництва КП "Київбудреконструкція" щодо повернення до бюджету 616,7 тис. грн., які було виділено на погашення кредиторської заборгованості по перехідним об`єктам 2013 року, в подальшому може призвести до судових стягнень та, як наслідок, до зайвого витрачання бюджетних та власних коштів; відсутність належного контролю керівництва КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом`янського р-ну" за поданням оперативної інформації при формуванні адресних переліків щодо проведення робіт з капітального ремонту житлового фонду розпорядженням КМДА від 09.04.15 № 346 затверджені недостовірні дані житлового фонду Солом`янського р-ну.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	ні	ні
25	**КП ШЕУ Шевченківського р-ну**	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного заканодавства України під час закупівель товарів, робіт і послуг у яких приймали участь: ТОВ"Київтрансгруз", ТОВ "Агва Трейд Сервіс", ТОВ "СМБУ ПІДРЯД", ТОВ "ТК Манго-Трейд", ТОВ "Вастон", ТОВ "Фірма ТРАНС", ТОВ "СЕРВІСНИЙ ЦЕНТР ЕВРО ТЕК", ТОВ "ТЕРМО-І".	Позаплановий (лист Головного управління СБУ в м. Києві та Київській області від 17.03.2015 №51/35-530)	28.05.15 №070-5-07/17	498,2	9,8	9,8 тис. грн - зайве витрачання коштів внаслідок безпідставної зміни істотних умов договору (зміна ціни за одиницю товару); 570,9 тис. грн - сума закупівель, проведених з порушенням Закону України "Про здійснення закупівель за державні кошти", що не призвели до втрат, з них існує ризик втрат 82,7 тис. грн.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА, ГУ СБУ в м. Києві та Київській області..	-	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
26	**Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА в м. Києві**	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з впровадженням технології, яка передбачає використання теплових носів для системи теплопостачання будівлі СЗШ №281 І-ІІІ ст. по б-ру Кольцова, 7-Б у Святошинському р-ні м.Києва.	Плановий (п.20 плану роботи Департаменту на І півріччя 2015 року)	02.06.15 №070-5-07/18	7234,0	-	7078,7 тис. грн (97,5% від вартості перевірених робіт) - завищення обсягу кредиторської заборгованості через завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об`єкті у підрядника ТОВ "РОСТАН-БУД"; 26,8 тис. грн завищення обсягів кредиторської заборгованості через фактичне невиконання послуг з технічного нагляду ПП "ДП Форест-1" та послуг з авторського нагляду ТОВ "Акватех" на суму 28,4 тис. грн	7234,0	-	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво установи, прокуратуру м.Києва	Звільнено керівника	так	так
27	**Комунальне підприємство "Київпастранс"**	Оцінка діяльності КП "Київпастранс" щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності планування і виконання бюджетних програм та результатів їх виконання, якості надання адміністративних послуг та виконання контрольно-наглядових функцій, завдань, визначених актами законодавства, а також ризиків, які негативно впливають на виконання функцій і завдань КП "Київпастранс".	Позаплановий (рішення Київської міської ради від 25.12.2014 №734/734, протокольне доручення №3 Київради від 13.01.2015 №225-ПД-5 (додаток до протоколу №16 пленарного засідання ІІ сесії Київради VII скликання від 25.12.2014)	04.06.2015 №070-5-07/19	277544,0	88342,9	65,0 млн. грн - сума профінансованих закупівель, під час проведення яких виявлено порушення ЗУ "Про здійснення закупівель за державні кошти"; 64,9 млн. грн - сума використання коштів статутного фонду за напрямками, не передбаченими планом використання бюджетних коштів на 2013 рік;. 35,2 млн. грн - сума втрат від сплати штрафних санкцій за 2013-2014 роки; 29,8 млн. грн - заборгованість із виплати зарплати станом на 31.12.14; 18,9 млн. грн - недоотримання фінансових ресурсів через не нараховані штрафні санкції та пеню всупереч умовам договорів за несвоєчасне постачання автобусів, тролейбусів, трамвайних вагонів, надання рекламних послуг, компенсацію витрат за реалізацію комбінованиї з КП "Київський метрополітен" проїзних квитків, капітального ремонту редукторів колісних пар, несвречасну сплату орендних платежів. 18,2 млн. грн - сума неефективно використаних коштів через закупівлю тролейбусів у ТОВ "ЛАЗ" за завищиними цінами; 16,2 млн. грн - неперерахована сума до загального фонду міського бюджету протягом 2012-2014 років частини доходів від оренди (50%); 15,6 млн. грн - сума заниження балансової вартості активів через віднесення модернізації електропоїздів на витрати, а не на збільшення їх вартості; 10,6 млн. грн - сума неефективно витрачених коштів через бездіяльність у створенні технічних умов та трудових ресурсів для самостійного виконання робіт з капітального ремонту трамвайних вагонів, редукторів колісних пар; 9,1 млн. грн - недоотримано доходів працівниками підприємства через незастосування законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати при визначені місячної тарифної ставки; 3,9 млн. грн - неефекивне використання коштів через закупівлю палива по завищеним цінам; 3,4 млн. грн - втрата доходів від заниження орендних ставок. 3,4 млн. грн - сума дебіторської заборгованості, щодо повсонення якої не вживалися заходи; 2,7 млн. грн - збільшення збитку 2013 року через віднесення витрат 2012 року до витрат 2013 року.	-	0,4	Поінформовано керівництво КМДА, керівництво підприємства, прокуратуру м.Києва	-	так	так

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

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
30	**Управління освіти Голосіївської РДА**	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №285 по просп. Глушкова, 41-Б та №798 по вул. Заболотного, 70-А.	Плановий (п. 32, 33 Плану роботи Департаменту на II півріччя 2014 року (зі змінами))	11.06.2015 №070-5-07/22	14793,5	1693,7	608,7 тис.грн. - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №285 по проспекут Глушкова, 41-Б" у підрядників ПАТ "ХК"Київміськбуд"- 297,3 тис. грн, ТОВ "Білтек" - 311,4 тис. грн; 1084,9 тис. грн завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №798 по вул.Заболотного, 70-А" у підрядників ПАТ "ХК"Київміськбуд"- 772,812 тис. грн, ТОВ "Білтек" - 312,176 тис. грн; 13099,8 - сума профінансованих закупівель з виявленими порушеннями вимог частини 1 ст.29 ЗУ "Про здійснення державних закупівель" від 01.06.10 №2289 хі змінами, а саме: - не відхилено конкурсні пропозиції учасників, які не відповідають умовам документації конкурсних торгів, - порушено принцип максимальної економії і ефективності при здійсненні державних закупівель та ін.	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській області.	-	так	так
31	**Управління освіти Дніпровської РДА**	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №691 по вул. Луначарського, 24-Б та № 485 по вул. Ентузіастів, 13-Б.	Плановий (п. 35, 36 Плану роботи департаменту на II півріччя 2014 року (зі змінами))	11.06.2015 №070-5-07/23	1396,9	1396,9	998,9 тис.грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №485 по по вул.Ентузіастів,13-Б у підрядника ТОВ "БІК "Березнякижитлобуд"; 398,0 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті "Капітальний ремонт ДНЗ №691 по по вул.Луначарського,24-Б у підрядника ТОВ "БІК "Березнякижитлобуд".	-	-	Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській області.	-	так	так
32	**КП "Позняки-Інвест-УКБ" (реконструкція стадіону ЗНЗ "217 на пров. Поліському,9)**	Оцінка відповідності діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції стадіону ЗОШ №217 по пров. Поліському, 9.	Плановий (План роботи Департаменту на I півріччя 2015 року)	12.06.2015 №070-5-07/24	-	-	Ненадання документів залученим спеціалістам КП "Київекспертиза" для проведення аудиту, існує ймовірність допущення завищень обсягів та вартості виконаних робіт (ризик втрат фінансових ресурсів коштів міського бюджету) із суми неохопленої контролем (5763 тис. грн), оскільки в минулому у КП "Позники-Інвест-УКБ" вже допускались випадки завищення обсягів та вартості виконаних робіт на інших об'єктах аудиту.	-	-	Поінформовано підприємствр, керівництво КМДА.	Керівника підприємства позбавлено премії	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
33	**НІАМ "Київська фортеця"**	Оцінка діяльності організації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з поточного ремонту приміщень Адміністративного будинку(фонди) та будівлі теплопункту №1, улаштування лотка для відведення дощової води та відмощення Національного історико-архітектурного музею "Київська фортеця" по вул. Госпітальна, 24-А.	Позаплановий (лист Національного історико-архітектурного музею від 28.04.2015 №134 "Київська фортеця").	19.06.2015 № 07-5-07/25	89,5	89,5	89,5 тис. грн чи 44,34% від вартості перевірених робіт - завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об`єкті у підрядника ПП "Антеко" - 57,5 тис. грн, підрядника ТОВ "Київське міське спеціальне науково-реставраційне проектно-виробниче управління" - 32,0 тис. грн.	-	32,3	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	Звільнено керівника	так	так
34	**ПАТ "ХК Київміськбуд"**	Оцінка відповідності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва ЗОШ на 33 класи та ліцею на 22 класи на діл. №12, №13 в 6-му мікрорайоні житлового масиву "Осокорки-Північні"	Позаплановий (окреме доручення голови КМДА Кличка В.В. від 29.10.2014 №29254)	19.06.2015 №070-5-07/26	10349,3	10349,3	9739,7 тис.грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об`єкті у підрядника ТОВ «МЖК-1» та виконавця проектних робіт, авторського нагляду ПП "Архітектурна майстерня Коляденко" на суму 97,151 тис.грн.; 609,6 тис.грн. - завищення видатків на утримання служби замовника ПАТ "ХК "Київміськбуд" як наслідок виявлених завищень вартості виконаних будівельних робіт.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	так	ні
35	**Управління освіти Печерської РДА**	Оцінка діяльності установи як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільних навчальних закладів №143 на бульв. Л.Українки, 24-А у Печерському р-ні м. Києва.	Позаплановий (доручення голови КМДА В.В. Кличка від 16.09.14 №54211).	19.06.2015 №070-5-07/27	15,0	15,0	15,0 тис. грн - безпідставно оплачено бюджетних коштів підрядній організації ТОВ "Будреконструкція" через відсутність акту виконаних робіт на цю суму; 1300,0 тис. грн - сума коштів міського бюджету, не охоплено контролем у зв`язку з ненаданням документів для перевірки.	-	-	Поінформовано установу, керівництво КМДА	-	ні	ні

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Попереджено втрат, тис. грн.	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат			Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
36	**КП "Київський метрополітен"**	Оцінка діяльності КП "Київський метрополітен" з окремих питань, зокрема: якість функціонування системи внутрішнього контролю; законність та достовірність складання фінансової та іншої звітності; правильність ведення бух. обліку; складання, затвердження та виконання фінансових планів; ефективність використання бюджетних коштів; оцінка стану формування та обліку доходів; виконання завдань, визначених статутом та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та ін.	Позаплановий (Рішення КМР від 25.12.2014 №737/737, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 13.01.2015 №571)	30.06.2015 №070-5-07/28	26365,1	44354,4	7772,0 тис. грн - недоотримано доходів через укладання договорів на право прокладання та подальше обслуговування телекомунікаційних мереж з використанням тунелів метро за цінами нижчими ніж визначені відповідним економічно-обгрунтованим розрахунком, затвердженим на рівні Метрополітену; 4970,9 тис. грн - недоотримано доходів через ненарахування штрафних санкцій за несвоєчасну поставку ЗАТ «Вагонмаш» (ВАТ «Метровагонмаш»); 1980,2 тис. грн - втрати внаслідок не вжиття заходів в межах терміну позовної давності щодо повернення дебіторської заборгованості; 2008,9 тис. грн. - завищення вартості будівельних робіт ПАТ "Київметробуд" внаслідок включення до актів виконаних робіт заготівельно-складських витрат у складі вартості матеріальних ресурсів, виготовлених на другорядному виробництві генерального підрядника, витрат з внутрішнього транспортування та завищеної вартості матеріальних ресурсів; 1796,1 тис. грн - недоотримані кошти міського бюджету за 2013-2014 роки через укладання договорів на право прокладання та подальше обслуговування телекомунікаційних мереж з використанням тунелів метро без застосування процедури оренди майна; 993,8 тис. грн. - зайві витрати на попередню перевірку вагонів, відрядження та за надання інструкцій по експлуатації та технічному обслуговуванню вагонів, які підлягали відшкодуванню ЗАТ «Вагонмаш» (ВАТ «Метровагонмаш») та постачанню в комплекті з товаром згідно умов договору; 816,9 тис. грн. - сума недоотриманих коштів бюджетом м. Києва через проведення господарських операцій не через процедуру оренди. 8. 440,5 тис. грн. - сума перевищення отриманої плати від суборенди над платою визначеною за договорами оренди; 110,9 тис. грн - недоотримання доходів через незастосування штравних санкцій, передбачених господарськими договорами. 10. 47,2 тис. грн - недоотримані кошти внаслідок застосування різного ціноутворення до рівнозначних угод; 27,6 тис. грн. - зайві витрати на проведення заходу, організованого Міжнародною Асоціацією «Метро»; 81,1 тис. грн. - порушення законодавства під час процедури закупівлі палива; 31, 9 тис. грн - сума встановлених лишків під час вибіркової інвентаризації; 12,3 тис. грн. - сума встановлених недостач під час вибіркової інвентаризації; 4,3 тис. грн. - зайві витрати на оплату послуг інвентаризації особам, до посадових обов'язків яких входила зазначена функція; 8470,4 тис. грн. - зайві витрати по сплаті виконавчого збору; 9532,4 тис. грн. - зайві витрати по сплаті штрафних санкцій за несвоєчасну оплату; 3296,5 тис. грн. - сума неефективно використаних коштів на оплату комісії по резервуванню кредитної лінії ЄБРР у період з вересня 2010 по вересень 2011 року; 1001,6 тис. грн. - неефективно використані кошти на зберігання устаткування на стороні за наявності власних площ; 818,4 тис. грн. - сума витрат за надання консультаційно-аудиторських послуг, послуг страхування та юридичних послуг не передбачених у фінансовому плані; 1566,3 тис. грн. - вартість майна, переданого в державну власність без належної процедури; 1879,5 тис. грн. - завищення в обліку вартості нематеріальних активів (земельних ділянок); 623,5 тис.грн. - сума заниження розміру кредиорської заборгованості перед Об'єднаною профспілковою організацією; 262,9 тис.грн. - занижено розмір доходу через несписання простроченої кредиторської заборгованості.	-	659,6	Поінформовано підприємство.	позбавлено частини преміального заохочення за серпень місяць на 50% начальника дистанції автотранспорту СП "Служба соціального забезпечення"	так	так
37	**КП "Київбудреконструкція"**	Оцінка діяльності підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції котельні на вул. Котельнікова, 7/13.	Плановий (п.25 Плану роботи Департаменту на І півріччя 2015 року)	30.06.2015 №070-5-07/29	17,0	17,0	16,6 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних будівельних робіт на об`єкті у підрядника КМПФ "ЕКОТЕП"; зайво нараховано видатків на утримання служби замовника на суму 0,4 тис. грн. як наслідок встановлених завищень вартості виконаних будівельних робіт.	-	0,4	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	ні	ні
38	**Управління житлово-комунального господарства Дарницької РДА (реконструкція парку "Позняки")**	Оцінка діяльності УЖКГ Жарницької РДА як замовника під час виконання робіт з реконструкції парку "Позняки" на пертині проспекту Григоренка та вулиці Драгоманова з будівництвом фонтану у Дарницькому районі м. Києва.	Плановий (п. 12 Плану роботи Департаменту на І півріччя 2015 року)	06.07.2015 №070-5-07/30	2834,1	2834,1	2834,1 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті у підрядника ПП "Спецбуделектромонтаж".	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
39	**Комунальне підприємство "Київбудреконструкція"**	Оцінка діяльності комунального підприємства "Дирекція з капітального будівництва та реконструкції "Київбудреконструкція" як замовника під час виконання робіт з підготовки житлового фонду у м. Києві у 2014 році до роботи в зимових умовах у Печерському районі м. Києва.	Позаплановий, Порядок здійснення внутрішнього фінансового контролю розпорядниками бюджетних коштів підзвітними і підконтрольним и виконавчому органу КМР (КМДА), затверджений розпорядженням КМДА від 10.08.2007 №1042	08.07.2015 №070-5-07/31	203,6	203,6	198,674 тис. грн - завищення вартості виконаних робіт КП "Київбудреконструкція" зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Укрмонтажлюкс" коштів міського бюджету на закальну суму. 4,97 тис. грн - завищення утримання служби замовника.	-	138,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА.	-	так	ні
40	**Комунальне підприємство "Бесарабський ринок"**	оцінка діяльності комунального підприємства «Бессарабський ринок» з окремих питань, зокрема: розрахунки з бюджетом м. Києва по платежам у вигляді 50% відрахувань з отриманих коштів від оренди комунального майна, доцільність проведення витрат і виплат, зокрема, на ремонтні роботи будівлі ринку, нарахування та виплати премій, матеріальних допомог і винагород, надбавок на виконання умов Колективного договору, правильність і достовірність фінансової звітності та інше.	Позаплановий, лист слідчого управління ГУ МВС України від 16.06.2015 №12/2-8573,	від 24.07.2015 №070-5-07/32	327,3	445,6	Підприємством не забезпечено нарахування та сплату у 3-му кварталі 2013 року відрахувань у міський бюджет за результатами фінансово-господарської діяльності за 2-ий квартал 2013 року, внаслідок чого міським бюджетом м. Києва недоотримано коштів у сумі 147,3 тис. грн; 118,3 тис. грн - понесено зайвих витрат на виплату надбавок колишньому директору Плахотнюку А.В. впродовж 2013-2014 років при встановлених фактах невиконання умов контракту в період 2012-2013 років; 9,0 тис. грн - проведено нарахування та виплати «додаткового доходу» семи працівникам підприємства у квітні 2013 року за відсутності розпорядчих документів (наказу); У 2012 році підприємством перераховано ТОВ «Компанія «Теплобуд» 161,0 тис. грн при відсутості документального підтвердження фактичного виконання контрагентом ремонтних робіт; КП «Бессарабський ринок» проведено перерахування ПП «Творча Архітектурна Майстерня «Бабич» грошових коштів у сумі 10,0 тис. грн., однак фактично не отримано проектної продукції, надання якої передбачено договором; Використання автотранспорту КП «Бессарабський ринок» з понесенням витрат на пальне протягом 2012-2014 років на загальну суму 286,9 тис. грн., при тому, що згідно з подорожніми листами неможливо визначити виробничий характер поїздок; Внаслідок виплат премій, матеріальних допомог в період 2012-2013 років підприємством понесені неефективні та необов'язкові витрати на загальну суму 1096,2 тис. гривень; Протягом періоду 2012-2014 років підприємством понесені витрати на утримання легкового автомобіля за відсутності підтвердження виробничої необхідності його використання та затверджених лімітів за вирахуванням вартості пального – 221,2 тис. гривень.	-	-	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
41	**Управління охорони культурної спадщини виконавчого органу КМР (КМДА)**	оцінка діяльності Управління охороникультурної спадщини з окремих питань, зокрема: екективності функціонування системи внутрішнього контролю; законність та достовірність складання фінансової та іншої звітності; правильність ведення бухгалтерського обліку; складання та виконання кошторисів; ефективності використання бюджетних коштів; оцінка стану формування та обліку доходу; виконання завдань, визначених положенням та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та інше.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Ніконова І.В. від 02.06.2015 №16263	від 04.08.2015 №070-5-07/33	2260,1	2456,6	2260,06 тис.грн. - недоотримано коштів міським бюджетом внаслідок невірного застосування коефіцієнту при визначенні земельного податку. 50,2 тис.грн. - завищення вартості послуг охорони внаслідок застосування завищених цін.	-		Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
42	**Управління освіти Оболонської РДА**	Оцінка діяльності Управління освіти Оболонської РДА як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з заміни вікон та капітального ремонту пральні дошкільного навчального закладу №598 на вул. Автозаводській, 47.	Позаплановий, п.3 протоколу доручень №16 від 15.05.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА.	від 05.08.2015 №070-5-07/34	24,5	24,5	23,9 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об`єкті у підрядника ТОВ "Кумсервіс". 0,482 тис.грн. - завищення послуг з технічного нагляду.	-	24,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Оголошено догану начальнику ВЕРРБ Управління освіти Оболонської РДА.	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
43	**Ритуальна служба СКП "Спецкомбінат ПКПО"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур виконання функцій надання ритуальних послуг.	Плановий, п.12 Плану роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 07.08.2015 №070-5-07/35	3,5	171,2	3,5 тис.грн. - внаслідок зазначення в Звітах комітенту комісійної винагороди в розмірах 23% або занижених на 7% у порівнянні з показниками визначеними умовами договорів в редакції діючій станом на 31.03.11, підприємством недоотримано доходів на зазначену суму. 167,7 тис.грн. - недоотримано доходів розрахунково на вказану суму у звязку з застосуванням різного розміру комісійної винагороди від 17% до 30% від суми реалізованих товарів в договорах укладених з субєктами господарювання при однаковому асортименті.	-	3,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
44	**КП по утриманню житлового господарства "Житлорембудсервіс" Деснянського р-ну м. Києва**	Оцінка фінансово-господарської діяльністі КП "Житлорембудсервіс", в частині оцінки досягнення мети та завдань за фінансовими показниками, повнота надходжень доходів від здачі нежитлових приміщень комунальної власності територіальної громади м. иєва в оренду, надання послуг тощо.	Позаплановий, п. 4.5 Положеня про Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу КМР (КМДА), затвердженого рішенням Київської міської ради від 18.09.2014 №151/151	від 12.08.2015 №070-5-07/36	21880,5	5038,3	1 237,276 тис. грн. - несплата підприємством до міського бюджету 25% (50%) отриманих від оренди комунального майна; Використано кошти на проведення аудитів у 2014 – 2015 роках на загальну суму 435,8 тис. грн., з яких неефективно – 105,0 тис. грн., незаконно – 330,8 тис. гривень; 301,058 тис. гривень - недоотримано доходів в результаті не нарахування пені орендарям-боржникам ; 153,432 тис. гривень. - недоотримано підприємством доходів через передачу в оренду громадським організаціям по 1,0 грн. на рік площ, що перевищують 100 кв.м; 104,5 тис. гривень - підприємством понесено зайвих витрат на утримання додатково введених штатних одиниць; КП «Житлорембудсервіс» проведено зайвих витрат на загальну суму 65,528 тис. грн. в результаті нарахування та проведення виплат: доплат, премій та надбавок керівнику підприємства всупереч умовам контракту; 2 740,736 тис. гривень - КП «Житлорембудсервіс» за 2014 рік внаслідок несвоєчасних оплат по боргам підприємства понесені зайві витрати на сплату пені та штрафів; Під час визначення обсягів видатків на погашення заборгованості у 2013 році за послуги з теплопостачання, КП «Житлорембудсервіс» не врахована об'єктивна потреба в коштах, що призвело до відволікання бюджетних коштів на користь ПАТ «Київенерго» на загальну суму 15 864,354 тис. гривень; Не звернення до судових органів щодо повернення коштів у сумі 1 916,018 тис. грн. з АТ «Златобанк» та ПАТ «АКТАБАНК».; 1 708,199 тис. грн. - завищено суму боргових зобов'язань за період з 01.01.2014 по 31.03.2015; відображення у бухгалтерському обліку кредиторської заборгованості по пільгам та субсидіям для населення, при відсутності житлового фонду на загальну суму199,431 тис. гривень.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
45	**УО Дніпровської РДА**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при проведенні процеду закупівель та укладання договорів.	Плановий, п.12 Плану роботи Департаменту на I півріччя 2015 року	від 14.08.2015 №070-5-07/37	25815,7	327,0	327,0 тис. грн - закупівля часткова молока жирністю 3,2% замість 2,5% призвело до неефективного використання коштів.	-	-	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 порушеннь		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
46	**Київська міська туберкульозна лікарня №2**	Оцінка діяльності Київської міської туберкульозної лікарні №2 як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт капітального ремонту корпусу відкритих форм туберкульозу легень Київської міської туберкульозної лікарні №2.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Ніконова І.В. від 08.06.2015 №17131	від 19.08.2015 №070-5-07/38	3644,6	3590,3	3590,3 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті у підрядника ПАТ "ХК "Київміськбуд". 54,225 тис.грн. - завищення обсягів кредиторської заборгованості за роботи з технічного нагляду.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено керівника.	так	так
47	**УО Солом'янської РДА**	Оцінка діяльності Управління освіти Солом'янської РДА як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з з капітального ремонту по відновленню груп в ДНЗ №255 на вул. Білецького, 2-А.	Позаплановий, пункт 3 протоколу доручень №16 від 15.05.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови Київської міської державної адміністрації	від 28.08.2015 №070-5-07/38	49,5	49,5	49,5 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт на об'єкті у підрядника ПП «Фасад XXI»	-	49,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		ні	ні
48	**Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району м. Києва**	Оцінка діяльності КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району м. Києва" як замовника щодо дотримання актів заканодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з утеплення фасаду житлового будинку на вул. Новаторів, 22-А, утеплення фасаду житлового будинку на вул. Новаторів, 22-Б, утеплення фасаду житлового будинку на вул. Новаторів, 22-В.	Позаплановий, пункт 3 протоколу доручень №16 від 15.05.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови Київської міської державної адміністрації	від 02.09.2015 №070-5-07/40	463,4	463,4	463,415 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду" Дніпровського району м. Києва" зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Арт Інсайт" коштів загального фонту міського бюджету, що призвело до фінансових втрат.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень		Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
49	**Київський міський пологовий будинок №3**	Оцінка діяльності Київського міського пологового будинку №3, у тому числі щодо повноти надходження спеціального фонду, результативного використання комунального майна, функціонування системи внутрішнього контролю та ефективності управлінських рішень.	позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 27.05.2015 №14274/1	від 04.09.2015 №070-5-07/41	1960,1	1662,6	1 662,6 тис. грн- частина коштів благодійників, яка могла бути використана за призначенням, фактично залишається в Благодійному фонді.Дані дослідження свідчать про наявність ознак ефективності застосування схеми залучення третьої особи в особі Благодійного фонду для залучення благодійних пожертв, розмір яких за період з 01.01.2013 по 01.04.2015 становив 10 796,7 тис. грн. Не відображення станом на 01.04.2015 на рахунках бухгалтерського обліку кредиторської та дебіторської заборгованостей в сумі 1 952,0 тис. грн. та 5,3 тис. грн. відповідно.Не відображення протягом 2013-2015 років на рахунках бухгалтерського обліку придбаних нематеріальних актів вартістю 2,8 тис. гривень.	-	2,8	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	звільнено керівника	так	так
50	**Комунальна корпорація "Київавтодор"**	Оцінка діяльності КК "Київавтодор" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції під'їзних шляхів до автовокзалу по Великій Кільцевій Дорозі.	Плановий, план роботи Департаментку на І півріччя 2015 року	від 10.09.2015 № 070-5-07/42	164,6	164,6	101,5 тис. грн - завищення виконаних будівельних робіт; 2,6 тис. грн - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника КП «Київбудреконструкція» (з ПДВ);	-	63,1	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		так	так
51	**Управління освіти Дніпровської РДА**	Оцінка відповідності дотримання вимог заканодавства в сфері державних закупівель під час проведення процедур закупівель товарів згідно оголошень про проведення процедур закупівель: 136251, 136217, 136205, 136182, 136145, 136454, 137167.	Позаплановий, депутатське звернення депутата Київської міської ради Петровця О.Ф. від 06.07.2015 №08/279/079-264/15, Порядок 1042	від 10.09.2015 №070-5-07/43	192,0	28,5	13,0 тис. грн - втрати, що виникли в результаті закупівлі цукру (піску) по ціні, яка перевищує споживчі ціни; 14,6 тис. грн - здійснено закупівлю крупи гречаної по ціні, яка перевищує споживчі ціни та 0,1 тис. грн - незабезпечено належного контролю за виконанням договору та стягнення з ПП "Торгпродсервіс" коштів; 0,6 тис. грн- стягнення з ПП "Торгпродсервіс" коштів за неналежне виконання умов договору на поставку олії соняшникової сирої; 0,1 тис. грн - стягнення з ПП "Торгпродсервіс" коштів за неналежне виконання умов договору на поставку борошна пшеничного (закупівля борошна без відповідних документів, що підтверджують якість товару).	-	-	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
52	**Державний історико-меморіальний Лук'янівський заповідник**	Оцінка діяльності Державного історико-меморіального Лукя'янівського заповідника щодо дотримання актів законодавства, планів. Процедур, контрактів під час виконання енерального плану розвитку Державного історико-меморіального Лук'янівського заповідника з комплексом будинків і споруд адміністративно-господарського призначення та церкви Святої Катерини, вул. Дорогожицька, 7.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2015 року	від 16.09.2015 № 070-5-07/44	5871,8	5871,8	5728,6 тис. грн - завищення вартості виконаних робіт, внаслідок чого зайво перераховано підрядним організація коштів (ТОВ "Арсенал Телекомбуд" та ВАТ ПБК "Схід"); 143,1 тис. грн. - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		так	так
53	**Управління освіти Деснянської РДА**	Оцінка діяльності установи щодо ефективності системи організації послуг із забезпечення гарячим хачуванням окремо кожною школою.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2015 року	від 25.09.2015 №070-5-07/45	2792,0	187,5	187,4 тис. грн - здійснено закупівлю цукру, яєць, олії соняшникової по цінам, які перевищують споживчі ціни.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		так	ні
54	**ТОВ "Лівобережжя-плюс", Департамент економіки та інвестицій**	Аудит відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню відповідно до частини 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності" витрат на будівництво водопровідних мереж, переданих згідно розпорядження КМДА від 20.02.2015 №138 до комунальної власності територіальної громади м. Києва, та збудованих відповідно до технічних умов поза межами земельної ділянки, в рахунок сплати пайового внеску згідно договору пайової участі від 05.08.2008 №423, укладеного у зв'язку з будівництвом житлово-офісного та культурнооздоровчого комплексу з об'єктами інфраструктури по Дніпровській набережній, 14 у Дарницькому р-ні м. Києва.	Позаплановий, витяг з протоколу від 23.06.2015 №26/51 засідання постійної комісії КМР з питань бюджету та соціально-економічного розвитку	від 28.09.2015 №070-5-07/46	3716,0	0,0	3716,04 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельно-монтажних робіт (34,7% загальної вартості виконаних робіт по зазначеному об'єкту) в результаті чого, до комунальної власності прийнято обєкт по завищеній вартості, існує ризик завищення розміру зарахування пайової участі.	3716,0	-	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
55	**КП "Житній ринок "**	Оцінка діяльності КП "Житній ринок" щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном.	Позаплановий, доручення Київського міського голови від 30.07.2015 №23944	від29.09.2015 №070-5-07/47	1784,4	2094,4	1455,18 тис. грн - недоотримано дохідів КП "Житній ринок" та бюджетом, внаслідо укладання договорів (прихована оренда комунального майна); 166,51 тис. грн - недоотримання доходів від договорів про надвння послуг через недотримання встановлених тарифів під час укладання договорів; 142,77 тис. грн - втрата коштів від оредни комунального майна; 19,92 тис. грн - недоотримано доходів від надання комунального иайна в оренду через не проведення індексації орендної плати; 202,6 тис. грн - неефективне використання клштів через укладання договорів на надання юридичних послуг; 107,4 тис. грн - підприємством втрачено доходів від надання послуг для забезпечення здійснення торгівлі.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА		так	так
56	**КП"Київський іподром"**	Оцінка діяльності КП " Київський іподром" щодо якості функціонування истеми внутрішнього контролю, законність та достовірність складання фінансової та іншої звітностф; правильність ведення бухгалтерського обліку, складання, затверденння та виконання фінансових планів; ефективність використання бюджетних коштів, оцінка стану формування та обліку доходів; виконання завдань, визначених статутом та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та інше.	позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 17.07.2015 №22461	30.09.2015 №070-5-07/48	2150,7	2259,6	1218,5 тис. грн - підприємством недоотримано доходів через надання послуг з випробовування, тренінгу та утримання коней та проживання в гуртожитк за цінами нижчими, ніж їх собівартість; 44,8 тис. грн - незаконні витрати підприємтсва (плпта за сумісництво); 128,3 тис. грн - виплата матеріальної допомоги та разових премій з порушенням умов Колективного договору; 289,1 тис. грн - недоотримання бюджетом м. Києва коштів при передачі в користування стороннім сруктурам по договорам про співробітництво; 261,4 тис. грн - не перерахування КП "Київський іподром" до загального фонду бюджету м. Ктиєва частини доходів від оренди; 105,8 тис. грн - страти через непроведення належним чином претензійно-позовної роботи по стягненню дебіторської заборгованості; 94,9 тис. грн - недоотримання бюджетом м. Києва доходів від продажу основних засобів (коней) без відповідних погоджень; 70,2 тис. грн - недоотримання підприємством доходів через не перерахування орендарями належних сум по договорах суборенди; 41,1 тис. грн - незаконне списання бензину.	-	153,5	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	Попереджено втрат, тис. грн.	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат			Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
57	**Департамент освіти, науки, молоді та спорту ВО КМР (КМДА)**	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства України під час закупівель закупівель послуг щодо тимчасового розміщування (послуги дитячих закладів з організації оздоровлення дітей) згідно оголошень про проведення процедур закупівель:112156 та 115295.	Позаплановий, доручення голови від 08.09.2015 №28479 до листа ГУ СБУ в м.Києві та Київській області від 26.08.2015№51/2/1-50363	07.10.2015 №070-5-07/49	12747,8	302,4	302,4 тис. грн - замовником відхилено найбільш економічно вигідну пропозицію ТОВ "Примор'я" дитячий заклад санаторного типу ім. М.С. Лазо без наявності достатніх підстав для відхилення, що призвело до неефективного використання коштів з оціночними втратами.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
58	**Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківської РДА**	Оцінка діяльності Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківської РДА як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту та модернізації фасаду спеціалізованої школи №61 на вул. Мельникова.39	Позаплановий, п.3 протоколу доручень №16 від 15.05.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА.	09.10.2015 №070-5-07/50	22,6	22,6	22,6 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "ЛЕКС" коштів міського бюджету внаслідок завищення вартості виконаних будівельних робіт.	-	22,6	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
59	**Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківської РДА**	Оцінка діяльності Управління містобудування, архітектури та землекористування Шевченківської РДА як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду центру творчості "Шевченківець" на вул Артема,43.	Позаплановий, п.3 протоколу доручень №16 від 15.05.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА.	09.10.2015 №070-5-07/51	2,7	2,7	2,7 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Будівельно-проектна фірма Україна" коштів міського бюджету внаслідок завищення вартості виконаних будівельних робіт.	-	2,7	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
60	**КП "Керуюча дирекція Дніпровського р-ну м. Києва**	Оцінка діяльності підприємства щодо причин його незадовільного фінансового стану.	позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 04.08.2015 №24458	13.10.2015 №070-5-07/52	112,1	5649,7	108,6 тис. грн - виплата надбавок та премії колишньому директору при невиконанні умов Контракту та Положення про преміювання; 3,5 тис. грн - виплата матеріальної допомоги на поховання; 5537,6 тис. грн. - витрати внаслідок сплати штрафів та пені за несвоєчасне перерахування єдиного соціаольного внеску.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Попереджено втрат, тис. грн.	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат			Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
61	**Управління капітального будівництва Дарницької РДА (реконструкція по вул. Кошиця, Здолбунівській)**	Оцінка діяльності Управління капітального будівництва Дарницької РДА як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур. Контрактів під час виконання робіт з реконструкції по вул. Здолбунівській, 7-б (ЗНЗ №111) та вул. Кошиця, 8 (ЗНЗ №296) у Дарницькому р-ні м. Києва.	Позаплановий, п.16 протоколу доручень №27 від 13.08.2015, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА.	22.10.2015 №070-5-07/53	144,0	144,0	143,9 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Техно Компані" коштів загального фонду міського бюджету внаслідок завищення вартості виконаних будівельних робіт.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
62	**Апарат ВО КМР (КМДА)**	Оцінка діяльності підприємства, як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції частини антресольного поверху будівлі ремонтно-механічної майстерні під центр оброблення даних по вул. Дегтярівська, 37 в Шевченківському районі м. Києва (із залученням фахівців КП "Київекспертиза")	Плановий, Пункт №14 плану роботи на II півріччя 2015	26.10.2015 №070-5-07/54	94,4	94,4	94,4 тис. грн - зайво перераховано апаратом виконавчого органу КМР (КМДА) підрядній організації ТОВ "АСПЕЛ" коштів спеціального фонду міського бюджету внаслідок завищення вартості виконаних будівельних робіт.	-	94,4	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
63	**ТОВ "Стиль-Блюз" (Департамент економіки)**	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, в рахунок сплати пайової участі від 20.07.15№496.	Позаплановий, витяг з протоколу №30/55 засідання постійної комісії КМР з питань бюджету та соц.-ек.розв. від 03.08.15 №08/280-1507	29.10.2015 №070-5-07/55	5374,0	-	5373,974 тис. грн - завищена вартість прийнятих до комунальної власності територіальної громади м. Києва основних засобів (каналізаційних мереж по вул. Картвелішвілі від вул. Кучера до вул. Генерала Потапова) в результаті непроведення оцінки справедливої вартості на дату безоплатного отримання вказаних основних засобів.	5374,0	-	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	Попереджено втрат, тис. грн.	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат			Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
64	**ДП "Інтергал-Буд "ТОВ"Фірма "Інтергал"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів по зарахуванню балансової вартості інженерних мереж, переданих згідно розпорядження виконавчого органу КМР (КМДА) від 23.07.2015 №720 до комунальної власності територіальної громади м. Києва, та збудованих відповідно до технічних умов поза межами земельної ділянки, в рахунок сплати пайового внеску у зв'язку з будівництвом житлово-адміністративного комлексу на вул. Мельникова, 51 у Шевченківському р-ні м. Києва	Позаплановий, лист комісії КМР з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 01.10.2015 №08/280-1774 до протоколу засідання комісії від 29.09.2015 №36/61	11.11.2015 №070-5-07/56	1403,4	-	1403,4 тис. грн - завищення фактичної вартості (кошторисної) зовнішньої каналізаційної мережі, переданої до комунальної власності.	1403,409	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
65	**ТОВ "Русь-Інвест-Буд"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур контрактів по зарахуванню балансової вартості інженерних мереж, переданих згідно розпорядження виконавчого органу КМР (КМДА) від 23.07.2015 №726 до комунальної власності територіальної громади м. Києва, та збудованих відповідно до технічних умов поза межами земельної ділянки, в рахунок сплати пайового внеску у зв'язку з будівництвом житлового будинку №1 з вбудованими нежитловими приміщеннями на вул. Г.Андрющенка, 4 у Шевченківському р-ні м. Києва	Позаплановий, лист комісії КМР з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 01.10.2015 №08/280-1773 до протоколу засідання комісії від 29.09.2015 №36/62	11.11.2015 №070-5-07/57	1096,7	-	1096,7 тис. грн - завищення виконаних будівельно-монтажних робіт.	1096,7	-	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		Попереджено втрат, тис. грн.	Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
66	**Управління капітального будівництва Святошинської РДА (ЗНЗ 297 по вул Жолудєва,3)**	Оцінка діяльності УКБ, як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з енергозберігаючих заходів, заміни вікон на метлопластикові в середній загальноосвітній школі №297 по вул.Жолудєва, 3-Г	Позаплановий, Порядок здійснення внутрішнього фінансового контролю розпорядниками бюджетних коштів підзвітними і підконтрольним и виконавчому органу КМР (КМДА), затверджений розпорядженням КМДА від 10.08.2007 №1042	23.11.2015 №070-5-07/58	127,9	127,9	127,944 тис. грн. - зайво перераховано підрядній організації ПП "Віка-Плюс" коштів спеціального фонду міського бюджету, що призвело до фінансових втрат.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
67	**Управління капітального будівництва Святошинської РДА (ЗНЗ 40 по вул Львівській, 6/3, ЗНЗ №13 по вул. Генерала Потапова,3)**	Оцінка діяльності Управління як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції по вул.Генерала Потапова, 3 (ЗНЗ №13) та ЗНЗ №40 по вул. Львівській, 6/3	Плановий, План роботи на II півріччя 2015	23.11.2015 №070-5-07/59	296,4	296,4	116,5 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Нові будівельні технології" коштів міського бюджету, 168,612 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "С Д ГРУП" коштів міського бюджету; 11,29 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "Науково-виробниче підприємство "Енерго монтаж", що призвело до оціночних фінансових втрат.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
68	**КП "ШЕУ" Оболонського р-ну м. Києва**	Оцінка діяльності підприємства щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур. Контрактів з питань стану збереження активів, інформації та управління майном	лист Департаменту транспортної інфраструктури від 01.09.2015 №053-7525 та лист КК "Київавтодор" від 21.08.2015 №01-4/2115	25.11.2015 №070-5-07/60	402,4	402,4	259,6 тис. грн - придбання асфальтобетону, який в подальшому, використаний не за призначенням; 140,0 тис. грн - не проведена претензійно-позовна робота щодо стягнення дебіторської заборгованості, що призвело до втрат; 2,76 тис. грн - зайво списано дизельного палива.	-	262,4	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 порушеннь	Попереджено втрат, тис. грн.	Вжиті заходи за результатами аудиту				
					Фінансових порушень	Втрат			Усунуто порушень, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
69	**ТОВ "Фірма Діброва"(Департамент економіки, Департамент комунальної власності)**	Аудит відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню балансової вартості зовнішніх інженерних теплових мереж, переданих згідно розпорядження КМДА від 01.09.15№848, 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, укладеного у зв'язку з будівництвом житлово-офісного, оздоровчого комплексу з інфраструктурою та паркінгом по вул.Деміївській,14 у Голосіївському районі м.Києва	лист постійної комісії Київської міської ради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 13.10.2015 №08/280-1949	20.10.2015 №070-5-11/19992	743,2	-	3257,187 тис. грн - передані безоплатно інженерні мережі прийнято до комунальної власності територіальної громади м. Києва та зараховано на баланс ПАТ "Київенерго" не за справедливою вартістю на дату їх отримання, а за первісною балансовою.	743,2	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
Всього					**676707,8**	**349522,3**		**19567,2**	**11064,1**			**51**	**34**