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

# за І півріччя 2019 року

Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту КМДА

# РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ

## Фінансовий ефект від врахування рекомендацій 112,6 млн грн

- **Моніторинг перебігу проведення тендерів:**
  - усунуто завищення очікуваного рівня ціни на **4,6** млн грн.
  - враховано зауважень із ризиком втрат на суму **1,4** млн грн.
  - враховано зауважень щодо безпідставного збільшення цін за додатковими угодами до договорів та знижено такі ціни (розірвано додаткові угоди) **0,4** млн грн.
- **Експертиза кошторисів та дефектних актів:**
  - КП «Київекспертиза» виявлено та попереджене завищення вартості кошторисів на **8,7** млн грн.
  - Заощаджено **0,06** 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.
- **Поточна перевірка обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:**
  - КП «Київекспертиза» виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму **10,9** млн грн.

# РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ

## Фінансовий ефект від врахування рекомендацій 112,6 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 69,2 млн грн.

- **Результати аудитів**
  - Відшкодовано втрат та поновлено фінансових ресурсів на суму 17,3 млн грн.

# РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ

## Економічний ефект від врахування рекомендацій

**5,2 млн грн**

❑ **Результати аудитів**

- усунуто порушень, що не призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів на **1,7 млн грн**

- майбутня вигода від врахування рекомендацій **3,5 млн грн**

# РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ДВФКА ЗА І ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ

## Завершено 15 аудитів

**Результати аудитів:**

- Виявлено фінансових порушень на суму **980,2 млн грн.**
- Встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на суму **106,4 млн грн.**
- Відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму **19,0 млн грн.**
- Надано **282** рекомендації, з яких враховано **72**
- Притягнуто до дисциплінарної відповідальності **7** посадових осіб

**Співпраця з правоохоронними органами:**

- Передано до правоохоронних органів **18** матеріалів аудитів
- Станом на 31.12.2018 всього зареєстровано кримінальних проваджень **137**
- Оголошено повідомлення про підозру **31-ій** посадовій особі.
- Оголошено у розшук **6-х** посадових осіб.
- Передано до суду матеріали по **17-м** справам.

# Проблеми у сфері будівництва, реконструкцій та капітальних ремонтів

- Зазначення у проекній документації робіт, які не є обов`язково необхідними і часто ведуть до здорожчання вартості об`єкту будівництва

**Х-бетон**

«Парк відпочинку в урочищі «Наталка»

# Проблеми у сфері будівництва, реконструкцій та капітальних ремонтів

Внаслідок встановлення індивідуальних вимог до типових товарів відбувається значне завищення їх ціни та відповідно внаслідок цього відволікання бюджетних коштів від інших важливих заходів, які можна було б впровадити.

Ціна урни **17,32 тис грн/шт**

Парк відпочинку в урочищі «Наталка».

Ціна урни на ринку **8,1 тис грн/шт**

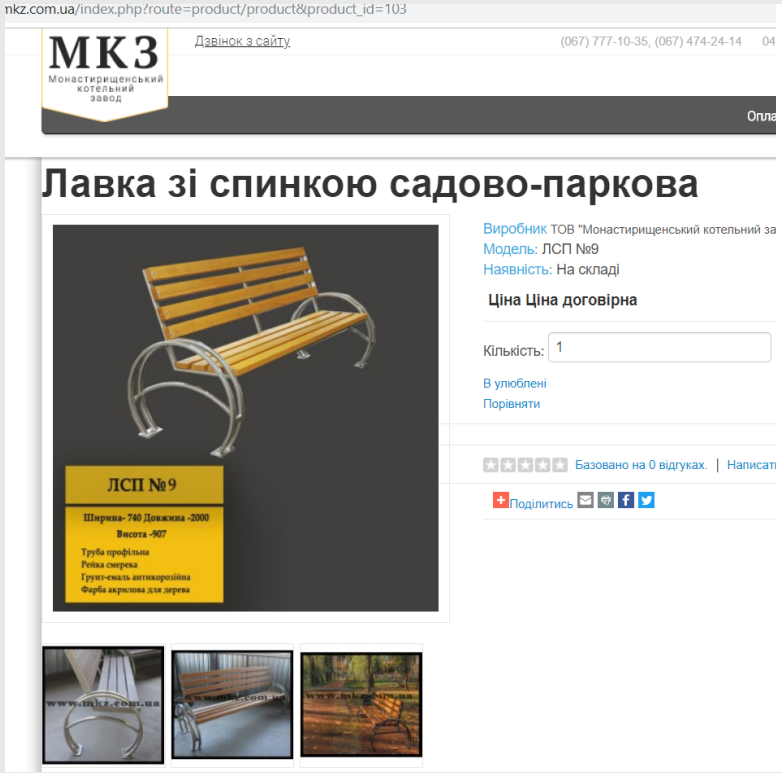
# Проблеми у сфері будівництва,реконструкцій та капітальних ремонтів

Внаслідок встановлення індивідуальних вимог до типових товарів відбувається значне завищення їх ціни та відповідно внаслідок цього відволікання бюджетних коштів від інших важливих заходів, які можна було б впровадити.

Ціна лави на ринку **4,19 тис грн /шт**

Ціна лави **9,19 тис грн /шт**

Парк відпочинку в урочищі «Наталка»




**Комерційна пропозиція №1**

Товариство з обмеженою відповідальністю "Монастирищенський котельний завод", який спеціалізується на виробництві засобів для благоустрою міст, прибудинкових та дачних територій, парків, пропонує Вам наступну продукцію:

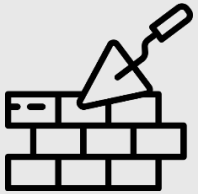
| № | Найменування продукції | К-ть / шт. | Ціна / грн. | Сума / грн. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Лавка садова ЛСП №9 | 1 | 4 200,00 | 4 200,00 |
| | **ВСЬОГО:** | | | **4 200,00** |

Термін виконання: 15 робочих днів
Доставка безкоштовна

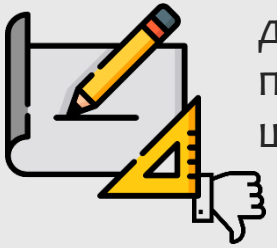
Колір металевих елементів - сірий
Колір дерев'яних елементів - емаль акрилова RAL M089

Додатки: Фото продукції

# Проблеми у сфері будівництва, реконструкцій та капітальних ремонтів



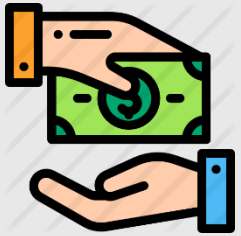
- Обсяги робіт фактично не виконані, хоча підписані і проплачені Акти виконаних робіт.



- Низька якість проектно-кошторисної документації на виконання робіт призводить до потреби її коригування (інколи навіть 2-3 рази), що часто призводить до задвоєння робіт.

- Виконання робіт не по проектно-кошторисній документації, що може призвести як до неякісного виконання робіт так і до небезпечних наслідків під час подальшої експлуатації об`єкту комунальної власності.

- Завищення ціни матеріалів та обладнання внаслідок не проведення належного моніторингу цін на ринку та закупівлі їх у складі робіт.



- Маніпуляції під час проведення тендерів з метою підігрування конкретним учасникам, що призводить до затягування виконання робіт на комунальних об`єктах.

- Невжиття заходів по стягненню з підрядних організацій штрафних санкцій за порушення строків виконання робіт.

# Проблеми у сфері будівництва, реконструкцій та капітальних ремонтів

## Експертиза проектно - кошторисної документації:

- делегування повноважень щодо вибору експертної організації та укладання договорів на проведення експертизи виконавцям будівельно-монтажних робіт – стороннім організаціям;
- проведення експертизи без перевірки цін на матеріальні ресурси та устаткування;
- проведення експертизи без перевірки технічної та технологічної частини, там де це необхідно згідно за класом наслідків.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «МІЖРЕГІОНАЛЬНА БУДІВЕЛЬНА ЕКСПЕРТИЗА» (ТОВ «НВП «МІЖБУДЕКСП»)

«SCIENTIFIC-PRODUCTION ENTERPRISE «INTERREGIONAL CONSTRUCTION EXPERTISE», LIMITED LIABILITY COMPANY («SPE «INTCONEXP», LLC)

01103, Україна, м.Київ, вул. Драгоманова, будинок 2, офіс 7
Тел.: +38(067) 448-78-33, e-mail: nibud.exp@gmail.com

**ЗАТВЕРДЖУЮ**
Директор ТОВ «Науково-виробниче підприємство «Міжрегіональна будівельна експертиза»

С.В. Сінгер

м. Київ
№0253-19Е
19.03.2019 р.

**ЕКСПЕРТНИЙ ЗВІТ**

щодо розгляду кошторисної частини проектної документації за робочим проектом

**Капітальний ремонт асфальтного покриття міжквартальних проїздів та прибудинкових територій житлової забудови за адресою: вул. Будищанська, 9/40 Деснянського району м. Києва**

**Замовник будівництва** - Управління житлово – комунального господарства Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації

**Генеральний проектувальник** - ТОВ «АВРОРА ТЕРМ»

Заявлена кошторисна вартість, передбачена наданою кошторисною документацією, у поточних цінах станом на 06.03.2019 р. складала 1198,35575тис. грн., у тому числі: будівельні роботи – 970,07783 тис. грн.;устаткування – 0,00 тис.грн.; інші витрати – 228,27792 тис. грн.

За результатами розгляду кошторисної документації і зняття зауважень встановлено, що зазначена документація, яка враховує обсяги робіт, передбачені дефектним актом, складена відповідно до вимог ДСТУ Б Д. 1.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва».

Загальна кошторисна вартість будівництва у поточних цінах станом на 19.03.2019 р. складає 1190,45005 тис. грн., у тому числі: будівельні роботи – 963,67779 тис. грн.;устаткування – 0,00 тис. грн.; інші витрати – 226,77226 тис. грн.

**Примітки:**
1. Технічна та технологічна частини проектної документації не розглядались.
2. Ціни на матеріальні ресурси згідно даними замовника відповідно до п. 5.5ДСТУ-Н Б Д.1.1-2:2013.

**Відповідальний експерт** **Демчук Н.Г.**

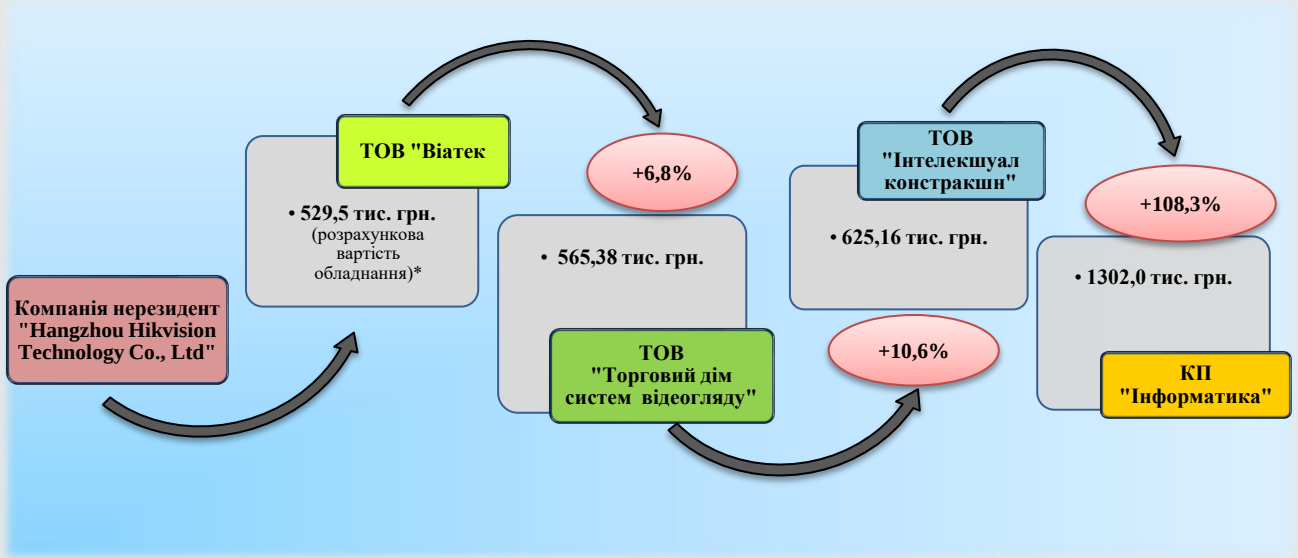
М.П.

*Кваліф. сертифікат АЕ №000000 від 28.12.2015р.*

# Проблеми у сфері інформаційно-комунікаційних технологій

Обладнання для створення комплексних систем відеоспостереження закуповувалося через ряд підприємств-посередників, які в свою чергу імпортували його від нерезидента компанії «Hangzhou Hikvision Technology Co., Ltd» (Китай), при цьому, найбільше зростання ціни товару по ланцюгу постачання спостерігається в основному на етапі безпосередньої реалізації КП «Інформатика» (в окремих випадках до **108%**), внаслідок чого вартість створених у 2017 році систем відеоспостереження безпідставно здорожчала на **16 млн грн** (або в середньому **42,4%**).

**Схема постачання ТОВ «Інтелекшуал констракшн» відеокамер для КП «Інформатика» в рамках створення комплексної системи відеоспостереження за договором від 13.05.2017 №1/17**



# Проблеми в управлінні комунальним майном та його використанні

Внаслідок надання КЗ «ТВЗК «Київська мала опера» приміщень суб'єктам господарювання без оформлення договірних відносин та без фіксування таких господарських операцій, бюджетом/закладом недоотримано розрахунково щонайменше **131,8 тис. грн.** та допущено покриття витрат сторонніх організацій (комунальні послуги) за рахунок бюджетних коштів розрахунково в сумі **34,5 тис. гривень.**

# Проблеми в плануванні та використанні фінансових ресурсів

- Придбання КП «Плесо» в 2016 році за рахунок бюджетних коштів спеціалізованої техніки на загальну суму **2 млн грн** (сміттєвоз, візки гусеничні самоскидні), яка протягом 2016-2017 років та І півріччя 2018 року не використовувалась свідчить про неефективне використання бюджетних коштів в сумі **2 млн гривень.**

- За наявності в КП «Плесо» достатніх матеріальних та трудових ресурсів для прибирання і санітарної очистки зон відпочинку та пляжів для надання вказаних послуг залучаються сторонні суб'єкти господарювання, при цьому, звернення громадян щодо якості надання ними послуг становлять близько **30%** від загальної кількості звернень з питань діяльності КП «Плесо», що свідчить про неналежне їх виконання. Також, відсутність в актах про надання вказаних послуг виду, обсягу наданих послуг в розрізі об'єктів (зон відпочинку, пляжів тощо) унеможливлює здійснення належного контролю за повнотою їх надання та достовірністю визначення їх вартості за певний період, що ставить під сумнів доцільність та ефективність використання бюджетних коштів на оплату вказаних послуг у сумі **16,2 млн гривень.**

# Дякую за увагу!