ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРІШНЬОГО ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ ТА АУДИТУ

Хрещатик, 36, Київ, 01044 тел. (044) 270-51-44, факс. 270-51-48
office@kyivaudit.gov.ua, kyivaudit.gov.ua, facebook.com/kyivaudit, ЄДРПОУ 34765257

31.01.2017 № 070-5-04/221
на № _____ *від* _____

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

Звіт про результати діяльності
за 2016 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 2016 рік:

1. Оприлюднено на сайті Департаменту у розділі «Звіт про роботу Департаменту» зведену загально – статистичну інформацію щодо результатів аудитів, проведених за 2015 рік, I квартал 2016 року, I півріччя 2016 року та 9 місяців 2016 року.
2. Проведено публічну презентацію Звіту про результати роботи Департаменту за 2015 рік.
3. Проведено публічну презентацію функціональних можливостей інтернет-порталу «Київаудит».
4. Департамент пройшов ресертифікацію ISO та отримав сертифікат відповідності системи управління Департаменту міжнародному стандарту якості ISO 9001:2008 «Системи управління якістю. Вимоги».
5. Впроваджено на інтернет-порталі «Київаудит» модуль «Досвід співпраці з контрагентами» для збору та оприлюднення інформації про досвід співпраці з контрагентами та розроблено регламент збору інформації та її використання при здійсненні закупівель, що дозволяємінімізувати ризик співпраці з недобросовісними контрагентами.
6. Впроваджено на інтернет-порталі «Київаудит» розміщення фінансової звітності, фінансових планів госпрозрахункових підприємств та звіту про їх виконання.
7. Розпочато розміщення на web-порталі Департаменту та Київської міської державної адміністрації рекомендації за результатами аудитів.

8. Розроблено інформаційно-аналітичний модуль, що дозволяє автоматизувати електронний документообіг аудиторських документів, збір та обробку аналітичної та статистичної інформації, підвищити контроль якості виконання аудиторських завдань.

9. Фахівці Департаменту в ході аудиту фінансового та відповідності щодо оцінки ситуації, що склалася при/внаслідок передачі у володіння та користування акціонерним товариствам ПАТ «АК «Київводоканал», ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» і ПАТ «Київгаз» майна брали участь в напрацюванні проекту Додаткової угоди до Угоди із ПАТ «КИЇВЕНЕРГО» щодо реалізації проекту управління та реформування енергетичного комплексу м. Києва.

10. Департаментом комунальної власності м. Києва реалізовано рекомендацію Департаменту щодо впорядкування процесу прийняття до комунальної власності міста Києва інженерних мережабо об'єктів інженерної інфраструктури з метою уникнення ризиків недостовірності вартості прийнятого до комунальної вартості майна та втрат бюджетних коштів під час зарахування цього майна в рахунок сплати пайової участі, а саме: Департаментом комунальної власності видано наказ від 02.02.2016 № 17 «Про затвердження переліків документів, які надаються для прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва зовнішніх інженерних мереж», а також розроблено проект рішення Київської міської ради «Про затвердження порядків, що регламентують питання управління майном комунальної власності територіальної громади міста Києва».

11. З метою реалізації рекомендацій за результатами аудитів фахівці Департаменту брали участь у напрацюванні положень нового Порядку залучення, розрахунку розміру і використання коштів пайової участі замовників у розвитку інфраструктури м. Києва, який затверджено рішенням Київської міської ради від 15.11.2016 № 411/1415.

12. Запроваджено новий елемент попереднього контролю з метою запобігання ризику недоотримання коштів до бюджету м. Києва від сплати пайової участі, а саме: обов'язкова перевірка відповідності вартості за кошторисом (акти форма № КБ-2в, № КБ-3) об'єкту, який планується до прийняття в комунальну власність і за рахунок якого планується зменшення розміру пайової участі, вартості та обсягам фактично виконаних робіт по спорудженню цього об'єкту.

13. З метою попередження завищення вартості виконаних робіт, забезпечення правильного та економного витрачання бюджетних коштів при проведенні будівельних і ремонтних робіт на об'єктах виробничого, житлового, соціально-побутового призначення, освіти, охорони здоров'я, благоустрою тощо за рахунок коштів бюджету міста Києва Департаментом розроблено розпорядження Київської міської державної адміністрації від 26.05.2016 № 358 «Про деякі питання проведення експертизи кошторисної частини проектної документації будівництва та кошторисів ремонтних робіт, які виконуються за рахунок коштів бюджету міста Києва». Економічний ефект від прийняття цього розпорядження склав 18,9 млн грн. заощаджених коштів бюджету м. Києва.

14. Фахівці Департаменту приймали участь в напрацюванні нового Положення про впровадження та експлуатацію в місті Києві пілотного проекту «Система електронних закупівель».

15. Налагоджено співпрацю з Антикорупційною радою, зокрема, працівники Департаменту регулярно брали участь в її засіданнях та брали участь в розробці Антикорупційної програми прийнятої 08.12.2016 на сесії Київради.

16. Налагоджено співпрацю з Департаментом промисловості та розвитку підприємництва, запроваджено обмін інформації між web-порталом Департаменту та інформаційною системою «Промисловість і наука м. Києва» з метою інформування київських виробників про закупівлі, в яких вони можуть брати участь.

17. З метою приведення системи внутрішнього контролю структурних підрозділів Київської міської державної адміністрації та районних у місті Києві державних адміністрацій у відповідність до міжнародних стандартів INTOSAI GOV 9100 згідно з методологією COSO проведені наступні заходи:

- за підтримки GIZ організовано та проведено семінар за участю німецьких експертів щодо моделей оцінки корупційних ризиків;
- проведено ознайомчий семінар за участю представників Державної аудиторської служби та Міністерства оборони України щодо організації системи внутрішнього контролю згідно методології COSO;
- отримано перелік функцій та процесів від структурних підрозділів Київської міської державної адміністрації та районних у місті Києві державних адміністрацій;
- розроблено рекомендації щодо складання Регламентів процесів;

Київрада підтримала Рамкову антикорупційну програму, пункт 6 якої зокрема передбачає впровадження ефективних механізмів внутрішнього контролю, а саме затвердження КМДА та регулярний моніторинг внутрішніх розпорядчих документів, політик і процедур, що регулюють управління ризиками згідно з моделлю COSO і наказом Міністерства фінансів України № 995 від 14.09.2012 «Про затвердження Методичних рекомендацій з організації внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів у своїх закладах та у підвідомчих бюджетних установах». Також передбачено розробку «атласу (карти) ризиків», ідентифікацію підрозділів, підприємств, установ, організацій, а також окремих процесів, що мають високі корупційні ризики.

18. Реалізовано пілотний проект щодо аудиту ефективності процесу оформлення та видачі дозволів на розміщення рекламних засобів, договірної роботи, процесу контролю за розміщенням зовнішньої реклами за методологією Центрального підрозділу аудиту Міністерства фінансів Королівства Нідерландів в особі Манфред ван Кестерен.

19. Опрацьовано 5998 листів, запитів, звернень, доручень та вжито заходи відповідного реагування по ним.

20. Департаментом та підпорядкованим Департаменту КП «Київекспертиза» проводився попередній контроль, а саме:

1) Моніторинг тендерної документації:

- надано зауважень без ризику втрат щодо закупівель вартістю 750,0 млн грн;
- враховано зауважень без ризику втрат щодо закупівель вартістю 193,6 млн грн;
- встановлено завищення очікуваної вартості закупівель на суму 31,1 млн грн;

- усунуто завищення очікуваної вартості закупівель на суму 21,0 млн грн;

2) Експертиза кошторисів:

- КП «Київекспертиза» перевірено кошторисну документацію робіт вартістю 193,1 млн грн;
- КП «Київекспертиза» виявлено та попереджено завищення вартості робіт згідно з кошторисами на суму 26,4 млн грн;
- заощаджено коштів бюджету міста Києва на загальну суму 18,9 млн грн в результаті вжитих заходів відповідно до вимог розпорядження Київської міської державної адміністрації від 26.05.2016 № 358 щодо обов'язкової експертизи кошторисів ремонтних робіт вартістю від 100,0 до 300,0 тис. грн.

21. Департаментом проводився поточний контроль, зокрема, підпорядкованим Департаменту КП «Київекспертиза» проводилась поточна перевірка обсягів та вартості виконаних ремонтно-будівельних та проектних робіт:

- перевірено актів виконаних робіт загальною вартістю 274,0 млн грн;
- виявлено та попереджено завищення вартості будівельних робіт на суму 34,4 млн грн.

22. Закінчено 75 аудитів, з них 44 планових та 31 позапланових (детальна інформація викладена в додатку).

23. Результати аудитів:

- виявлено фінансових порушень на загальну суму 563,8 млн грн;
- встановлено втрат внаслідок допущення фінансових порушень та неефективних управлінських рішень на загальну суму 309,3 млн грн;
- відшкодовано втрат та усунуто інших порушень на суму 26,3 млн грн (у тому числі за 2016 рік – 24,7 млн грн, та за рахунок минулих періодів – 1,6 млн грн);
- попереджено втрат на загальну суму 89,1 млн грн (в тому числі за результатами аудитів – 27,2 млн грн та за результатами контрольних обмірів, проведених КП «Київекспертиза» на договірних засадах – 61,9 млн грн).

24. Проведено співпрацю та регулярну звірку з правоохоронними органами щодо відповідного реагування на передані Департаментом матеріали. За 2016 рік передано до правоохоронних органів 42 матеріали аудитів, з них по матеріалах аудитів, закінчених у 2016 році – 25. Всього, за інформацією, наявною в Департаменті, станом на 31.12.2016 по матеріалах аудитів Департаменту зареєстровано 94 кримінальних провадження, або вони долучені до матеріалів існуючих кримінальних проваджень. З них, по матеріалах аудитів, закінчених за 2016 рік – 27 кримінальних проваджень.

25. Проведено щоденну координацію діяльності Департаменту з прокуратурою м. Києва в напрямку прискорення розслідувань кримінальних проваджень по матеріалам Департаменту. За інформацією прокуратури м. Києва, підготовлено 20 повідомлень про підозру відповідальним у правопорушеннях особам, 7-х осіб оголошено у розшук, по 9 кримінальних провадженнях обвинувачувальні акти передано до суду.

Наразі, Департаментом ідентифіковано наступні найбільші суттєві проблемні питання системи внутрішнього контролю та управління КМДА, які містять ризик фінансових втрат:

- не проведення при підготовці інвестиційних конкурсів достатньої роботи щодо обґрунтування економічної вигоди для громади м. Києва від передачі приватним структурам об'єктів комунальної власності, зокрема підземних пішохідних переходів, для комерційного використання;
- відсутність чіткої процедури нормативного встановлення розміру дивідендів, які сплачують до бюджету м. Києва, а саме відсотку від чистого прибутку, одержаного господарськими товариствами із часткою територіальної громади міста Києвав статутному капіталі;
- відсутність належного контролю за використанням комунального майна, яке перебуває в управлінні районних в місті Києві державних адміністрацій, зокрема в частині передачі його в оренду;
- відсутність строків перерахувань підприємствами в бюджет м. Києва частини доходів від оренди майна, що негативно впливає на фінансову дисципліну підприємств та своєчасність поповнення бюджету м. Києва;
- неналежний контроль з боку профільних Департаментів за виконанням розпоряджень виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) призводить до значного затягування процедур реорганізації та припинення комунальних підприємств;
- замовниками не завжди забезпечується якісне здійснення моніторингу цін перед проведенням тендерних процедур, що призводить до закупівель з ризиком втрат через перевищення середньоринкових цін;
- 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 2016 року регулярно підвищували свою кваліфікацію та прийняли участь у:

- практичному тренінгу із внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту, який є базовим курсом та основою аудиторської діяльності в рамках співробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Держаудитслужбою (10 людино-днів);
- практичному тренінгу із внутрішнього контролю та внутрішньогоаудиту в рамкахспівробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Держаудитслужбою (10 людино-днів);
- практичному тренінгу із внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в рамках співробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Державною фінансовою інспекцією України – 2-й рівень (3 людино-дні);

- практичному «тренінгу для тренерів» в межах Загальної програми міжнародного співробітництва Міністерства фінансів Королівства Нідерландів із Держаудитслужбою (4 людино-дні);
- програмі «Лідерство в державних фінансах», організованою Київською школою економіки за підтримки GIZ (8 людино-днів);
- закритій зустрічі із Лідером глобальної мережі «Делойт» з питань функціонування публічного сектору Франсом ван Схайком (1 людино-день);
- короткостроковому навчальному курсі «Інформаційні технології» (10 людино-днів);
- семінарі з адміністративного управління для посадових осіб місцевих органів влади на запрошення Посольства Китайської народної республіки в Україні (32 людино-дні);
- міжнародному семінарі Європейської Академії Берліну для державних службовців з України, що проводився на базі німецьких інституцій у м. Берлін (10 людино-днів);
- короткостроковому семінарі на тему: «Стратегічне планування в органах влади» (1 людино-день);
- короткостроковому семінарі з ІТ-аудиту (3 людино-дні);
- навчанні за програмою «Інформаційна безпека» (10 людино-днів);
- підвищенні кваліфікації державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування категорії «В» (18 людино-днів);
- короткостроковому навчальному курсі «Інформаційні технології у роботі державного службовця» (21 людино-день);
- тренінгу за програмою «Антикризове управління в контексті реалізації реформ в Україні» (1 людино-день);
- практичному тренінгу «Ділова українська мова та діловодство в органах державної влади» (1 людино-день).

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

Додаток: інформація щодо аудитів, проведених у 2016 році на 24 арк. в 1 прим.

З повагою

Директор О. Колтик

Шляхова 239 86 62

Результати аудитів, завершених у 2016 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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
1	**Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА (ремонт фасадів в ЗНЗ № 317 вул. Булгакова,12)**	Оцінка діяльності управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської РДА як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з енергозберігаючих заходів, ремонту фасаду в ЗНЗ №317 по вул.Булгакова, 12.	Позаплановий, п.16 Протоколу доручень №27 від 13.08.15, напрацьованого під час наради у першого заступника голови КМДА	від 19.01.2016 №070-5-07/1	200,0	200,0	200,0 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт ТОВ "СД Груп"що призвело до фінансових втрат коштів загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
2	**Управління освіти Святошинської РДА (кап. ремонт фасаду ДНЗ № 567 по вул Булаховського, 28-А)**	Оцінка відповідності діяльності Управління освіти Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації, як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту дитячого навчального закладу №567 по вул.Булаховського, 28-А.	Плановий, п 34 плану роботи на II півріччя 2014 року	від 29.01.2016 №070-5-07/2	-	-	Через ненадання документів для проведення аудиту відповідності не охоплено контролем 2910588,4 тис. грн.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
3	**Управління освіти Святошинської РДА (кап. ремонт фасаду ЗНЗ № 297 по вул Жолудєва. 3-Г)**	Оцінка діяльності управління освіти Святошинської районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту фасаду №297 по вул.Жолудєва, 3-Г.	Поження про Департамент внутрішнього фінансового контролю та удиту ВО КМР КМДА, затверджене рішенням КМР від18.09.2014 №151/151	від 30.01.2016 №070-5-07/3	742,4	742,4	742,4 тис. грн - завищення обсягів та вартості виконаних робіт ТОВ "БІЛТЕК БУД", що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так(3)
4	**Печерська РДА**	Оцінка якості функціонування системи внутрішнього контролю, законності та достовірності складання бюджетної та іншої звітності; дотримання актів законодавства, кошторисів, правильність ведення бухгалтерського обліку; ефективність використання бюджетних коштів; виконання завдань, визначених положенням та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій та інше.	Позаплановий, доручення голови КМДА В.В.Кличка від 11.09.2015 №28843/1	від 01.02.2016 №070-5-07/4	30840,5	10135,3	2881,9 тис. грн - втрата можливості стягнення коштів від оренди комунального майна, внаслідок не проведення належним чином КП «Керуюча компанія Печерського району м. Києва» в межах терміну позовної претензійно-позовної роботи щодо стягнення дебіторської заборгованості з орендарів; 1112,5 тис. грн - недоотримано доходів бюджетом м. Києва від оренди комунального майна в результаті не виконання Печерською РДА розпорядження Київської міської державної адміністрації від 07.05.2012 №725 щодо передачі на баланс КП «Київжитлоспецексплуатація» 25-ти нежитлових приміщень; 1000,0 тис. грн - грошові кошти призначені для ремонту, використані на виробничі потреби КП УЖГ «Печерськжитло», зокрема, на погашення боргів із заробітної плати та пов'язаних з цим податків та інших бюджетних платежів; 429,4 тис. грн - КП «Керуюча компанія Печерського району м. Києва» недоотримано доходу у вигляді орендної плати за період липень 2014 року – серпень 2015 року.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
5	**Департамент фінансів**	Аналіз залучення і використання зовнішніх запозичень до бюджету м.Києва за 2003-2015 роки та оцінка їх обслуговування.	Позаплановий, окреме доручення голови КМДА В.В.Кличка від 08.10.2015 №32425	від 15.02.2016 №070-5-07/5	-	99266,0	99266,0 тис. грн - оціночні втрати потенційного доходу через не вкладення частини невикористаних залишків запозичень на депозитні рахунки терміном хоча б на 3 місяці.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
6	**Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дарницького р-ну м. Києва**	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання вимог законодавства, планів, процедур при укладанні у грудні 2015 року - січні 2016 року прямих договорів про надання послуг з технічного обслуговування ліфтів з ТДВ "Укрліфтсервіс", ТОВ "Елевейтор Сервіс" та ТОВ "Юніт-Л".	Позаплановий, доручення заступника голови КМДА П.О. Пантелеєва від 20.01.2016 №1484	від 18.02.2016 №070-5-07/6	1274,3	-	1274,3 тис. грн - закупівля послуг з технічного обслуговування ліфтів у 2016 році без проведення передбачених Законом процедур закупівель.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
7	**КП "Володимирський ринок"**	Дотримання вимог законодавства керівником КП "Володимирський ринок".	Позаплановий, розпорядження голови КМДА В.В. Кличка від 26.01.2016 №40, протокол засідання робочої групи з проведення перевірки	від 24.02.2016 №070-5-07/7	1580,7	1895,2	637,6 тис. грн - недоотримання доходів підприємством, в результаті недотримання встановлених тарифів під час укладання договорів про надання послуг; 340,4 тис. грн - недоотримання надходжень до бюджету м. Києва та 187,0 тис. грн - недоотримано доходів підприємством, внаслідок прихованої оренди майна;126,5 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації за виконані ремонтні роботи; 123,2 тис. грн - недоотримання доходу підприємством від надання послуг в результаті неналежного контролю за використанням торговельних місць з боку підприємства; 100,9 тис. грн - зайві витрати на оплату праці без врахування норм Колективного договору; 52,1 тис. грн - бюджетом міста недоотримано надходжень від оренди, та 23,4 тис. грн - підприємством недоотриамно доходів від оренди майна, внаслідок дострокового розірвання договорів оренди.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено керівника	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, к/з)
8	**ТОВ "Стиль-Блюз" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)**	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 територіальної громади м.Києва та збудованих відповідно до технічних умов поза межами земельної ділянки, в рахунок сплати пайової участі згідно договору пайової участі від 20.07.05№496, укладеного у зв'язку з забудовою території між бульваром Кольцова, вулицею Картвешвілі та вул. Ульянова у Святошинському районі м. Києва.	Позаплановий, витяг з протоколу засідання постійної комісії КМР з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 08.10.15№37/62,	від 25.02.2016 №070-5-07/8	2872,1	-	2872,1 тис. грн - завищення вартості активів (майна) комунальної власності територіальної громади міста Києва в результаті прийняття до комунальної власності інженерних мереж ТОВ "Стиль-Блюз", ризик недоотримання бюджетом м. Києва коштів у разі зарахування цих мереж в рахунок сплати пайової участі.	-	2872,2	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
9	**ПАТ "НЕО ВІТА" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)**	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства під час безоплатної передачі до комунальної власності територіальної громади міста Києва каналізаційних мереж житлово-офісного комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського, соціального та торгівельного призначення, з підземними паркінгами на вул. Регенераторній, 4 у Дніпровському районі міста Києва, які збудовані на замовлення ПАТ "НЕО ВІТА".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 26.02.2016 №070-5-07/9	-	-	Під час аудиту підтверджено фактичну наявність, відповідність технічним характеристикам.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
10	**КП "Позяки-Інвест-УКБ"**	Оцінка діяльності КП "Позняки-Інвест-УКБ Дарницького району міста Києва" як служби замовника 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 року	від 01.03.2016 №070-5-07/10	19143,2	19143,2	18774,8 тис. грн - зайво перераховано підрядним організаціям коштів спеціального фонду міського бюджету (в т.ч. ТОВ "Білтек" - 11904,3 тис. грн, ТОВ "БМК-15" - 6870,5 тис. грн), що призвело до оціночних фінансових втрат; 368,2 тис. грн - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника.	3238,1	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так(2)

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
11	**КП "Автотранспортне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)"**	Оцінка діяльності КП "АТП КМДА" з окремих питань пов'язаних з використанням легкових автомобілів, що обслуговують виконавчий орган Київської міської ради (КМДА).	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Г.В. Пліса від 02.2016 №3903	від 15.03.2016 №070-5-07/11	-	-	Зміна лімітів добового місячного пробігу автомобілів, переданих в користування (оренду) виконавчому органу КМР (КМДА) без внесення відповідних змін до договорів.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
12	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Солом'янського р-ну"**	Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства, планів, процедур та підстав при укладанні у грудні 2015 року-січні 2016 року прямих договорів про надання послуг з технічного обслуговування ліфтів з ТДВ "Укрліфтсервіс", ТОВ "Елевейтор сервіс" та ТОВ "Юніт-Л".	Позаплановий, доручення заступника голови КМДА О.О. Пантелеєва від 20.01.2016 №1484, порядок 1042	від 21.03.2016 №070-5-07/12	466,7	-	466,7 тис. грн - сплачено кошти на виконання умов договору закупівлі послуг з повного технічного обслуговування ліфтів, укладених з порушенням вимог законодавства з питань закупівель.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
13	**ПАТ "НЕО ВІТА" (Департамент комунальної власності)**	Оцінка відповідності дотримання вимог чинного законодавства під час безоплатної передачі до комунальної власності територіальної громади міста Києва зовнішніх (внутріквартальних) мереж водопостачання житлово-офісного комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського, соціального та торгівельного призначення, з підземними паркінгами на вул. Регенераторній, 4 у Дніпровському районі міста Києва (IV етап будівництва), які збудовані на замовлення ПАТ "НЕО ВІТА".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 06.04.2016 №070-5-07/13	-	-	Під час аудиту підтверджено фактичну наявність мереж, відповідність їх технічним характеристикам.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
14	**ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)**	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартсоті будівництва зовнішніх водопровідних мереж до житлового будинку з об'єктами соціально-культурного призначення на вул. Антоновича.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 07.04.2016 №070-5-07/14	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	895,2	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
15	**КП "Київбудреконструкція" (с. Підгірці)**	Оцінка діяльності комунального підприємства як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реокнтрукції та технічного переоснащення полігону твердих побутових відходів №5 в с.Підгірці Обухівського району Київської області.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 14.04.2016 №070-5-07/15	3343,4	15304,2	3261,8 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ПАТ "ПМК-43" коштів спеціального фонду міського бюджету; 51,5 тис. грн - зайво нараховано видатків на утримання служби замовника; 11679,8 тис. грн - неефективне використання коштів міського бюджету; 280,9 тис. грн - неефективно нараховані видатки на утримання служби замовника.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
16	**КП "Житлоінвестбуд-УКБ"**	Оцінка діяльності комунального підприємства щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості позамайданчикових інженерних мереж, які збудовані на його замовлення, в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва та передачі до комунальної власності територіальної громади м.Києва і в управління відповідної експлуатуючої організації.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 15.04.2016 №070-5-07/16	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		1766,2	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
17	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Святошинського р-ну"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель та укладання договорів у сфері житлово-комунального господарства.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 25.04.2016 №070-5-07/17	2290,4	32,2	12,9 тис. грн - оціночні втрати, внаслідок незабезпечення максимальної економії та ефективності використання коштів підприємства під час укладання та виконання договорів; 19,3 тис. грн - оціночні втрати, внаслідок незабезпечення максимальної економії та ефективності використання коштів - здійснено закупівлю "труб та трубок", які перевищують середньоринкові ціни на 73-125%.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
18	**Управління капітального будівництва Дарницької РДА**	Оцінка діяльності управління капітального будівництва Дарницької районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту у 2015 році в ЗНЗ № 316 по вул.Бажана, 32-А.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 28.04.2016 №070-5-07/18	106,2	106,2	106,2 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт (в т. ч. по підрядникам ТОВ "Демос-буд" - 104, 6 тис. грн та ТОВ "Будспецмонтаж" - 1,5 тис. грн).	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
19	**Департамент охорони здоров'я (санаторій Ялинка)**	Оцінка повноти виконання умов інвестиційного договору на виконання рішення Київської міської ради від 24.05.2007 №739/1400 щодо збільшення кількості ліжок та покращення умов перебування дітей в дитячих спеціалізованих санаторіях "Ялинка" та "Салют".	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 29.04.2016 №070-5-07/19	5221,5	-	4638,7 тис. грн - завищення вартості та обсягів виконаних робіт з капітального та поточного ремонтів; 378,2 тис. грн - не підтверджені витрати на проектні та науково-розрахункові роботи внаслідок невідповідності проектно-кошторисної та науково-розрахункової документації по об'єкту; 204,6 тис. грн - заниження балансової вартості основних засобів санаторію "Ялинка".	642,6	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так (2)
20	**КП "Притулок для тварин", КП "Київська міська лікарня ветеринарної медицини", КП "Центр ідентифікації тварин"**	Оцінка діяльності комунальних підприємств щодо ефективності процедури їх реорганізації, функціонування системи внутрішнього контролю, законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів, укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 10.05.2016 №070-5-07/20	19967,9	1263,0	КП "Притулок для тварин": 286,6 тис. грн - нестача матеріальних цінностей; 183,8 тис.грн - заборгованість перед бюджетом м. Києва, внаслідок невиконання фінансового плану; 157,0 тис. грн - незаконне витрачання коштів, внаслідок недоцільного створення нових робочих місць при ліквідації підприємства; 38,1 тис. грн - зайво нараховано та виплачено надбавку за збільшений обсяг робіт керівникам та, як наслідок. зайво нараховано та сплачено до ДПІ Подільського району ГУ Міндоходів у м. Києві коштів; 139,1 тис. грн - зайво списано палива. КП "Центр ідентифікації тварин":122,1 тис. грн - підприємством здійснено оплату послуг з організації заходів з прибирання відходів життєдіяльності тварин та придбання товарів за рахунок бюджетних асигнувань; 106,1 тис. грн - директором КП "Центр ідентифікації тварин" витрачено кошти на цілі, що не відповідають напрямам використання бюджетних коштів, визначених у паспорті бюджетної програми; 18,0 тис. грн - безпідставне списання матеріальних цінностей.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
21	**Департамент освіти і науки, молоді та спорту**	Оцінка діяльності Департаменту освіти і науки, молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підпорядкованих підприємств, установ, організацій та одержувачів коштів з окремих питань пов'язаних з фігурним катанням, зокрема: якість функціонування системи внутрішнього контролю; законність та достовірність складання бюджетної та іншої звітності; дотримання актів законодавства, кошторисів; правильність ведення бухгалтерського обліку; ефективність використання бюджетних коштів; виконання завдань, визначених положенням та актами законодавства; ефективність договірних відносин в процесі здійснення покладених функцій.	Позаплановий, звернення громадянки Новікової О.О. від 04.01.2016 №070/Н-1	від 12.05.2016 №070-5-07/21	1113,5	714,5	714,5 тис грн - втрати бюджету через безпідставне нарахування та виплата заробітної плати працівникам, які перебували за межами кордону України.			Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	Звільнено директора ДЮСШ "Лідер"	так	так
22	**ТОВ "Максимум"(Департамент економіки, Департамент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів звконодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх каналізаційних мереж по вул. Воскресенська довжиною 27,5 м, діаметром 630 мм і довжиною 274,9 м, діаметром 500 мм, які збудовані на замовлення ТОВ "МАКСИМУМ", в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва у зв'язку з будівництвом комплексу будівель житлового та соціально-культурного призначення з вбудовано-прибудованими торговельно-офісними приміщеннями та паркінгом на вул. Воскресенській,7 у Дніпровському районі м. Києва на суму кошторисної вартості зазначених зовнішніх інженерних мереж та їх передачі до комунальної власності територіальної громади м. Києва та у володіння і користування ПАТ "АК "Київводоканл".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 16.05.2016 №070-5-07/22	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		728,0	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
23	**ТОВ "Веста -І" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх каналізаційних мереж по проспекту Космонавта Комарова від К1-22 до К1-33 існ.рек., довжиною 440,22м,які збудовані на замовлення ТзОВ "Компанія "Веста-І", в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва у зв'язку із будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими офісними та громадськими приміщеннями на просп. Космонавта Комарова, 46 у Солом'янському р-ні м.Києва на суму кошторисної вартості зазначених інженерних мереж та їх передачі до комунальної власності територіальної громади м.києва та у володіння і користування ПАТ "АК "Київводоканал".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 18.05.2016 №070-5-07/23	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		1055,7	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
24	**Олександрівська клінічна лікарня**	Оцінка діяльності Олександрівської клінічної лікарні щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів,процедур, контрактів з питань стану збереження активів.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 20.05.2016 №070-5-07/24	17872,7	3677,1	2924,1 тис. грн - втрати загального фонду міського бюджету, внаслідок проведення видатків на оплату праці із загального фонду, а не спеціального; 265,8 тис. грн - покрито витрати сторонніх організацій; 234,8 тис. грн - неефективне витрачання коштів під час укладання та виконання договору поставки; 137,5 тис. грн - понесено зайві оціночні фінансові втрати, внаслідок не забезпечення здійснення технічного нагляду за виконанням капітальних ремонтів; 113,9 тис. грн - понесено зайві витрати бюджетних коштів. внаслідок оплати послуг із заправки рідиною для охолодження магнітно-резонансного томографа; 66,5 тис. грн - недоотримано доходів від оренди майна; 53,8 тис. грн - безпідставне витрачання коштів, внаслідок завищення обсягів отримання послуг; 51,6 тис. грн - неефективне витрачання коштів на закупівлю продукції харчування по цінам, які перевищують середньоринкові; 16,67 тис. грн - зайві витрати, понесені лікарнею при здійсненні оплати обладнання.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так (2)

№ з/п	Назва підприємства (установи/ організації)	Тема аудиту	Підстава аудиту	Дата та номер аудиторського звіту	Сума, тис.грн.		Суть порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
25	**Департамент комвласності м. Києва (ПАТ "АК "Київводлоканал", ПАТ "Київенерго", ПАТ "Київгаз"**	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур щодо передачі у володіння та користування господарським товариствам ПАТ "Київводоканал", ПАТ "Київгаз", ПАТ "Київенерго" майна, що належить територіальній громаді м. Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2015 року	від 24.05.2016 №070-5-07/25	213575,6	37030,2	37030,2 тис. грн - недоотримано бюджетом м. Києва доходів, внаслідок невиконання ПАТ "Київгаз" вимог додаткової угоди до договору володіння та користування майном територіальної громади м. Києва та недостатнє здійснення претензійно-позовної роботи з приводу стягнення з ПАТ "Київгаз" заборгованості.	15733,6		Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
26	**ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" (Департамент економіки, Департамент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості будівництва зовнішніх водопровідних мереж до житлового будинку з підземним паркінгом на вул.Комбінатній,25 у Дніпровському районі м.Києва, які збудовані на замовлення ТОВ "УКРБУД ДЕВЕЛОПМЕНТ" в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвиткуінфраструктури м.Києва і в управління відповідної експлуатуючої організації.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 27.05.2016 №070-5-07/26	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	641,5	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
27	**Управління капітального будівництва Голосіївської РДА (ліцей 241)**	Оцінка діяльності будівництва та архітектури Голосіївської районної в м.Києві державної адміністрації як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту ЗНЗ№241 по вул. Голосіївській,12.	Плановий, план роботи Департаменту на ІІ півріччя 2015 року	від 31.05.2016 №070-5-047/27	118,6	118,6	66,0 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації ТОВ "РЕМКОНТ" та 52,5 тис. грн - ТОВ "АТ-РЕКОНСТРУКЦІЯ" коштів міського бюджету, внаслідок завищення Управлінням будівництва Голосіївської РДА обсягів вартості виконаних робіт.	66,071	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
28	**КП ШЕУ Шевченківського р-ну**	Оцінка фактичного стану реалізації та дотримання умов інвестиційного договору з ТОВ "Макс-Торг 2011" на предмет облаштування пішохідних підзхемних переходів у Шевченківському р-ні м. Києва.	Позаплановий, протокольне доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 18.05.2016	від 09.06.2016 №070-5-07/28	51,1	51,1	51,1 тис. грн - завищення інвестором ТОВ "Макс-Торг 2011" вартості інвестицій під час підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт з облаштування пішохідних підземних переходів у Шевченківському районі м.Києва.	51,1	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
29	**Департамент економіки та інвестицій**	Оцінка функціонування системи внутрішнього контролю в частині виконання інвестиційних договорів по будівництву, реконструкції та реставрації об'єктів комунальної власності за 2011-2015 роки, а також проведення аналізу повноти доходів та обгрунтованості розрахунків пайових внесків.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року, доручення голови КМДА від 17.11.15 №36466	від 21.06.2016 №070-5-07/29	970,0	970,0	За результатами аудиту ефективності щодо процесів організації пайової участі забудовників (інвесторів) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва виявлені значні ризики щодо відсутності ведення Департаментом економіки та інвестицій обліку виконання зобов'язань по укладеним договорам, внаслідок чого відсутня достовірна інформація щодо боржників, не забезпечена дієва претензійно-позовна робота, внаслідок чого виявлено факти втрат бюджетом м. Києва коштів в сумі 6,6 млн грн через прострочення терміну позовної давності: 970,0 тис. грн. - завищення інвестицій щодо облаштування підземних пішохідних переходів, внаслідок завищення вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
30	**Центральний парк культури і відпочинку**	Оцінка повноти та своєчасності перерахування частини отримпної орендної плати до бюджету міста Києва.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА від 12.02.2016 №32359/243-2015	від 22.06.2016 №070-5-07/30	1408,0	131,5	129,7 тис. грн - Центральним парком недоотримано доходів від договору надання послуг з утримання обладнання, укладеного з ПрАТ "Київстар"; 1,7 тис. грн - неефективні витрати на страхування автотранспортних засобів.	30,0	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
31	**Комунальне підприємство "Київміськсвітло"**	Оцінка діяльності КП "Київміськсвітло" як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту зовнішнього освітлення м. Києва у 2015 році.	Позаплановий, доручення голови КМДА від 25.04.2016 №12774 до депутатського звеpенення народного депута України О. Бригінця від 20.04.2016 №К05.	від 23.06.2016 №070-5-07/31	1,4	1,4	1,4 тис. грн - КП «Київміськсвітло» в супереч затвердженому розподілу асигнувань на фінансування капітальних вкладень на виконання робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва, затверджених рішенням Київської міської ради від 28.01.2015 №59/924, прийняло та сплатило роботи по 45 об'єктам суми яких перевищують затверджені асигнування, що призвело до нецільового використання коштів бюджету м. Києва.	1,4	-	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 порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
32	**Департамент культури (міські бібліотеки)**	Оцінка ефективності здійснення витрат бюджету міста Києва на функціонування бібліотек.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 24.06.2016 №070-5-07/32	102,3	102,3	94,3 тис. грн - зайві витрати бюджетних коштів, внаслідок безпідставного нарахування та виплати індексації та виплати заробітної плати працівникам Публічної бібліотеки ім. Л.Українки та ЦБС Солом'янського району; 6,5 тис. грн - зайво витрачені бюджетні кошти, внаслідок помилкового включення приміщень бібліотек до переліку договору, згідно якого повторно надано послуги з виміру опору ізоляції; 1,3 тис. грн - зайві витрати бюджетних коштів, внаслідок укладення договорів з виміру опору ізоляції заземлюючих пристроїв будівель бібліотек, які фактично відсутні.	94,5	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
33	**Департамент житлово-комунальної інфраструктури (реконструкція мулових полів. Бортницька станція аерації)**	Оцінка діяльності Департаменту ЖКІ як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів №1 та №2 Бортницької станції аерації.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г.В. від 23.02.2016 №5324 до листа Департаменту від 23.02.2016 №070-5-04/329	від 29.06.2016 №070-5-07/33	79975,2	79975,2	79975,2 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт, зайво перераховано підрядній організації ПАТ "ПМК-43" кошти спеціального фонду міського бюджету, що призвело до оціночних втрат.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
34	**Фірма "ТММ" (Департмемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості робіт з реконструкції районної котельні "Московська-1" по вул.Васильківська, 96 та зовнішніх інженерних мереж теплопостачання житлових будинків з приміщеннями соціально-побутового призначеннята підземною автостоянкоюна вул.Ломоносова, 73-79 у Голосіївському районі м.Києва до комунальної власності м.Києва, за рахунок якої ТзОВ Фірма "Т.М.М." претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 20.07.2016 №070-5-07/34	-	-	Під час підтвердження фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	7157,4	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 порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
35	**Київська міська школа вищої спортивної майстерності**	Оцінка діяльності Київської міської школи вищої спортивної майстерності як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час закупівлі робіт з "Капітального ремонту огорожі за адресою:пр-т П.Тичини, 18 у Дніпровському р-ні м. Києва".	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В.	від 21.07.2016 №070-5-07/35	-	-	Недотримання вимог чинного законодавства у сфері державних закупівель	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
36	**Департамент міського благоустрою та збереження природного середовища**	Оцінка діяльності Департаменту міського благоустрою та збереження природного середовища з окремих питань, а саме: дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів щодо збереження та використання матеріальних цінностей, закладених в місцевий матеріальний резерв	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 25.07.2016 №070-5-07/36	4143,1	332,1	Департаментом не забезпечено освіження (оновлення) засобів індивідуального захисту (капюшонів захисник) та неналежне розміщення і зберігання металопродукції (балки, швелери, труби) на складах, які закладені в матеріальний резерв КМДА, що призвело до втрати майна, внаслідок його псування.	132,00	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
37	**Управління освіти, молоді та спорту Святошинської РДА**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель та укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 01.08.02016 №070-5-07/37	32468,2	2551,3	-здійснено закупівлі продуктів харчування за цінами, які перевищують середньоринкові, що призвело до неефективного використання коштів з оціночними втратами на загальну суму 632,84 тис. грн та ризиком потенційних втрат розрахунково, в розмірі 283,26 тис. грн; - безпідставно відхилено найбільш економічно вигідні пропозиції, що призвело до оціночних втрат на загальну суму 733,95 тис. грн; - не використано право Управління щодо звернення до учасника за уточненнями пропозиції конкурсних торгів, що могло призвести до неефективного використання коштів із ризиком потенційних втрат у розмірі 96,51 тис. грн; - виявлено закупівлі з уникненням процедур конкурсних торгів передбачених Законом на суму 159,01 тис. грн; - здійснено закупівлі компотів замість соків із порушенням визначених норм та допущенням неефективного управлінського рішення, що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами 282,42 тис. грн; - допущено завищення вартості робіт у ЗНЗ № 235, що призвела до неефективного використання коштів з оціночними втратами на загальну суму 849,93 тис. грн, з яких 105,03 тис. грн усунуто в ході аудиту.	105,03	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
38	**ТОВ Спецмехбуд"21" (Департмемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх інженерних мереж водопостачання та каналізування по об'єкту:"Будівництво житлово-офісно-торгівельно-розважального комплексу по вул.А.Барбюса, 52/1 в Печерському районі м.Києва", в рахунок зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктурим.Києва та передачі до комунальної власності територільної громади м.Києва і в управління відповідної експлуатуючої організації	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 03.08.2016 №070-5-07/38	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	1350,1	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
39	**Аарат виконавчого органу КМР (КМДА)**	Оцінка ефективності стану погодження проектів розпоряджень, в т.ч. в системі АСКОД, які відпрацьовуються в структурних підрозділах КМДА.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 21.06.16 №19648	від 05.08.2016 № 070-5-07/39	-	-	Недостатня організація електронного документообігу внаслідок відсутності в системі "Аскод" функціоналу з автоматизації моніторингу та контролю процесів погодження розпоряджень; неналежне заповнення учасниками процесів погоджень розпоряджень всіх передбачених системою "Аскод" значень; відсутність в системі "Аскод" механізму відкликання проектів розпоряджень у разі втрати актуальності або з інших причин, дублювання погоджень проектів розпоряджень КМДА в паперовому вигляді після їх погодження в електронній системі.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
40	**КП "Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"**	Оцінка обліку та використання об'єкту основних засобів по вул. Лейпцизька, інв.№3563.	Позаплановий, ч.2 п.5 рішення постійної комісії Київради з питань ЖКГ та паливно-енергетичного комплексу (протокол засідання від 04.07.16 №15)	від 09.08.2016 №070-5-07/40	209,6	209,6	209,6 тис. грн - нестача підпірної стінки №63, невідображення в бухгалтерському обліку і невжиття належних заходів щодо відшкодування збитків.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
41	**КП "Ватутінськінвестбуд"**	Оцінка повноти та своєчасності перерахування частини отриманої орендної плати до бюджету міста Києва.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 2.02.16№32959/243-2015 та від 19.02.16№18719/44-2014.	від 11.08.2016 №070-5-07/41	706,6	715,9	623,8 - тис. грн частина надходжень від оренди майна, не перерахована до бюджету міста Києва; 75,4 тис. грн - недоотримання доходів, внаслідок не укладення додаткових угод до договорів оренди та не проведення перерахунку орендної плати пільговій категорії орендарів; 9,3 тис. грн - зайві витрати на відшкодування пені, штрафів та сплати судового збору, внаслідок внесення недостовірних даних до податкової звітності; 7,3 тис. грн - недоотримання доходів, внаслідок не нарахування пені 12 орендарям-боржникам.	457,3	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	ні
42	**КП "Житлоінвестбуд-УКБ" (Депармемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх інженерних мереж (теплові мережі від ТП Василенка, 12-А до ТК157/2-2) житлового будинку з вбудованими адміністративними приміщеннями по проспекту Космонавта Комарова, 1 у Солом'янському районі м.Києва до комунальної власності м.Києва, за рахунок яких КП "Житлоінвест-УКБ" керуючись ч.5 ст.30 ЗУ "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 лист КП "Житлоінвест-УКБ" від 14.04.16 №114/2542	від 17.08.2016 №070-5-07/42	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	218,4	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 порушень	Вжиті заходи за результатами аудиту					
					Фінансових порушень	Втрат		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
43	**ТОВ "Буджитлостандарт" (Департмемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх каналізаційних мереж житлово-адміністративного комплексу з вбудованими та прибудованими приміщеннями громадського і торговельного призначення та надземним і підземним паркінгами на вул.І.Кудрі, 7 у Печерському районі м.Києва до комунальної власності м.Києва та у володіння і користування ПАТ "АК "Київводоканал", за рахунок якої ТОВ "Буджитлостандарт", керуючись ч.5 ст.30 ЗУ "Про регулювання містобудівної діяльності" претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 19.08.2016 №070-5-07/43	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	578,4	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
44	**ТМО "Київська стоматологія"**	Оцінка діяльності територіального медичного об'єднання "Київська стоматологія" щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів тощо.	Позаплановий, протокол постійної комісії КМР з питань охорони здоров'я та соціального захисту від 16.03.16 № 10	від 25.08.2016 №070-5-07/44	2386,7	454,3	250, 1 тис. грн - порушення порядку використання бюджетних коштів, внаслідок застосування ТМО неактуалізованих тарифів на платні медичні послуги; 204,1 тис. грн - недоотримання доходів спеціального фонду, внаслідок невжиття достатніх заходів посадовими особами ТМО для забезпечення належного контролю за виконанням окремими лікарями-стоматологами показників фінансового плану.	2386,7	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
45	**ТОВ "Спецмехбуд 21" (Департмемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості позамайданчикових теплових мереж житлово-офісно-торгівельно-розважального комплексу по вул.А.Барбюса, 52/1 в Печерському районі м.Києва до комунальної власності м.Києва з метою зменшення розміру пайової участі ТзОВ "Спецмехбуд 21".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 26.08.2016 №070-5-07/45	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.		1016,0	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
46	**ДНВП "Захід"**	Оцінка необхідності виділення коштів з бюджету м. Києва на оплату юридичних послуг.	Позаплановий, звернення Департаменту фінансів ВО КМР (КМДА) від 16.06.16№070/1441	від 29.08.2016 №070-5-07/46	12,0	-	12,0 тис. грн - підписано звіти виконаних робіт, які не мають належного документального підтвердження фактично наданих юридичних послуг.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
47	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського району м. Києва",**	Оцінка повноти та своєчасності перерахування частини отриманої орендної плати до бюджету міста Києва.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 12.02.2016 №32959/243-2015 та від 19.02.2016 №18719/44-2014	від 30.08.2016 №070-5-07/47	1630,8	1530,2	1291,6 тис. грн - прострочена заборгованість, внаслідок не перерахування у повному обсязі до бюджету м. Києва частини надходжень від оренди майна; 145,1 тис. грн - виплата винагород директору за відсутності виконання умов контракту; 89,0 тис. грн - недоотримання бюджетом м. Києва надходжень, внаслідок не проведення належним чином претензійно-позовної роботи.	1296,1	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
48	**КК "Київавтодор"**	Оцінка діяльності КК "Київавтодор" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції автодороги на бульварі Тараса Шевченка.	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 30.05.16 №16413 та від 06.06.16 №17560	від 01.09.2016 № 070-5-07/48	142,5	142,5	139,7 тис. грн - внаслідок завищення обсягу виконаних будівельно-монтажних робіт зайво перераховано підрядній організації коштів спеціального фонду міського бюджету; 2,7 тис. грн - завищення видатів на утримання служби замовника.	142,5		Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
49	**ПАТ Завод залізобетонних конструкцій ім. С. Ковальської" (Депармемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості оладнання насосної станції "Сирецька" у Шевченківському районі м.Києва житлово-офісного комплексу з вбудованими приміщеннями торгово-офісного призначення, торговим центром та підземним паркінгом по вул.Танкова, 1 до комунальної власності м.Києва, за рахунок якої ПАТ "ЗЗБК ім. С. Ковальської" претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 08.09.2016 №070-5-07/49	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті об'єкта інженерної інфраструктури, який планується до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	604,7	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
50	**КО "Київзеленбуд"**	Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 08.09.2016 №070-5-07/50	10327,4	1438,0	Здійснено закупівлі без застосування передбачених Законом процедур ґрунту у 2015 році на загальну суму 1322,156 тис. грн., у 2016 році - на загальну суму 2615,197 тис. грн; палива у 2015 – на загальну суму 297,786 тис. грн., у 2016 - на загальну суму 447,641 тис. грн; сітки для кореневої системи у 2016 році на загальну суму 201,98 тис. грн; - здійснено закупівлі товарів за цінами, які перевищують середньоринкові, що призвело до неефективного використання коштів з потенційними втратами розрахунково в розмірі 608,341 тис. грн. та оціночними втратами розрахунково у розмірі 934,84 тис. грн; - не забезпечено стягнення з постачальника коштів за неналежне виконання умов договору, що призвело до оціночних втрат через недоотримання фінансових ресурсів на суму 491,4 тис. грн; - закуплено інформаційно-консультаційних послуг без обґрунтування потреби в закупівлі, що призвело до оціночних втрат на суму 11,564 тис. грн.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
51	**КП ШЕУ "Дніпровського району м. Києва"**	Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель та укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 12.09.2016 №070-5-07/51	14006,0	26,6	Здійснено закупівлі товарів за цінами, які перевищують середньоринкові на 0,92-38,89%, що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами на загальну суму 26,57 тис. грн. та ризиком потенційних втрат розрахунково, в розмірі 1522,10 тис. грн; - здійснено допорогові закупівлі без застосування системи електронних торгів на загальну суму 65,84 тис. грн.			Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
52	**СКПВ "Київводфонд"**	Оцінка діяльності спеціалізованого водогосподарського комунального підприємства "Київводфонд" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту бюветного комплексу на вул. Анни Ахматової, 6, Анни Ахматової, 16-в, Драгоманова, 29.	Позаплановий, доручення голови КМДА Кличка В.В. від 10.06.16 №18541 та №18541/1	від 29.09.2016 №070-5-07/52	70,7	70,7	70,7 тис. грн - зайво перераховано підрядній організації коштів спеціального фонду міського бюджету, внаслідок завищення вартості виконаних робіт.	70,7	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
53	**ТОВ "Житло-Буд" (Департамент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх мереж водопостачанняо житлового будинку на вул.Кловський узвіз, 7А в Печерському районі м.Києва,за рахунок яких ТОВ "Житло-Буд", керуючись ч.5 ст.30 ЗУ "Про регулювання містобудівної діяльності" претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2015 року	від 29.09.2016 №070-5-07/53	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	2543,09	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
54	**ТОВ "Житло-Буд" (Департамент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх інженерних мереж каналізування та зовнішніх теплових мереж до житлового будинку на вул.Кловський узвіз, 7А в Печерському районі м.Києва,за рахунок яких ТОВ "Житло-Буд", керуючись ч.5 ст.30 ЗУ "Про регулювання містобудівної діяльності" претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016 року	від 30.09.2016 №070-5-07/54	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	2310,53	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
55	**ТОВ "Укрбуддевелопмент" (Департамент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішніх мереж теплопостачання житлового будинку з підземним паркінгом на вул. Комбінатній, 25 у Дніпровському районі м. Києва до комунальної власності м. Києва, за рахунок яких ТОВ "Укрбуддевелопмент", керуючись ч.5 ст. 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016 року	від 06.10.2016 №070-5-07/55	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	1193,56	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
56	**Шевченківська РДА, структурні підрозділи, підпорядковані підприємства, установи та організації, зокрема: Управління освіти, Управління охорони здоров'я, КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського р-ну м. Києва"**	Оцінка цільового використання нерухомого майна комунальної власності територіальної громади міста Києва, яке передано в оренду за орендними ставками від 1 до 5%.	Позаплановий, окреме доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 25.07.2016 №23767	від 07.10.2016 №070-5-07/56	1,74	1,74	1,74 тис. грн - недоодтимання УНП "Центр первинної допомоги №2" доходів від оренди майна, у зв'язку з недостовірними даними щодо фактично займаної орендарем площі.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
57	**ТОВ "Спецмехбуд 21" (Депармемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню кошторисної вартості зовнішньої інженерної дощової каналізації (К2) житлово-офісно-торгівельно-розважального комплексу по вул. А.Барбюса, 52/1 в Печерському районі м. Києва до комунальної власності м. Києва з метою зменшення розміру пайової участі ТзОВ "СПЕЦМЕХБУД 21".	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016	від 10.10.2016 №070-5-07/57	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	959,11	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
58	**Департамент містобудування та архітектури, КП "Київреклама"**	Оцінка ефективності процесу видачі дозволів на розміщення рекламних засобів, виконання умов договорів та контролю за розміщенням зовнішньої реклами, а також оцінка якості функціонування внутрішнього контролю у цьому процесі.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016	від 17.10.2016 №070-5-07/58	5309,80	5309,80	5309,8 тис. грн - недоотримання бюджетом м. Києва коштів за рахунок несвоєчасної підготовки дозволів на розміщення зовнішньої реклами.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
59	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського р-ну м. Києва"**	Оцінка діяльності комунального підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контратків під час виконання робіт сходових клітин по вул.Туполєва, 18-Г та по вул. Д.Щербаківського, 56/6.	Плановий, план роботи Департаменту на ІІ півріччя 2016 року	від 18.10.2016 №070-5-07/59	33,75	33,75	33,7 тис. грн - встановлено завищення обсягів і вартості виконаних будівельних робіт.	33,75	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, к/в)
60	**Департамент комунальної власності, ПрАТ "Київспецтранс"**	Оцінка дотримання актів законодавства, планів, процедур щодо передачі у володіння та користування ПАТ "Київспецтранс" майна, що належить територіальній громаді м.Києва, ефективності використання такого майна та якості функціонування системи внутрішнього контролю за його використанням.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 31.10.2016 №070-5-07/60	18846,90	13594,80	12373,0 тис. грн - розбирання і демонтаж 34 одиниць основних засобів (в т.ч. автотранспорт) з порушенням вимог законодавства призвело до втрати майна територіальної громади м. Києва; 616,7 тис. грн - недоотримання доходів бюджетом м. Києва внаслідок недостатньо ефективного здійснення Департаменту комунальної власності м. Києва претензійно-позовної роботи з приводу стягнення заборгованості; 325,2 тис. грн - недоотримання доходів бюджетом м. Києва внаслідок списання майна шляхом ліквідації, а не продажу з поруцшенням вимог рішення Київради.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
61	**Печерський районний в м. Києві центр соціальних служб для сім'ї, дітей та молоді**	Оцінка ефективності здійснення витрат на функціонування та утримання клубів підлітків за місцем проживання в Печерському районі Києва.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г.В. від 02.09.2016 №28568 (001)	від 17.11.2016 №070-5-07/61	6,70	1,40	1,4 тис. грн - зайве витрачання бюджетних коштів, внаслідок одночасної оплати ідентичних послуг різним постачальникам.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
62	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району м. Києва"**	Оцінка діяльності КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Дніпровського району міста Києва", як служби замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт із заміни вікон на сходових клітинах по вул. Луначарського, 24, вул. Челябінській, 7, вул. Р. Окіпної, 5.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г.В. від 19.07.2016 №23123 (001) до звернення народного депутата України Опанасенка О.І. від 08.07.2016 №04/96/01	від 25.11.2016 №070-5-07/62	105,64	105,64	105,64 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельних робіт, що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
63	**Централізована бухгалтерія дитячо-юнацьких спортивних шкіл, Дитячо- юнацька спортивна школа "Атлет"**	Оцінка діяльності Централізованої бухгалтерії дятячо-юнацьких спортивних шкіл та Дитячо-юнацької спортивної школи "Атлет", як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання капітального ремонту двох зовнішніх систем освітлення стадіону Дитячо-юнацької спортивної школи "Атлет" по вул. Зрошувальна, 4а в Дарницькому районі м. Києва.	Позаплановий, доручення в.о. голови КМДА Пліса Г.В. від 19.07.2016 №23123 (001) до звернення народного депутата України Опанасенка О.І. від 08.07.2016 №04/96/01	від 30.11.2016 №070-5-07/63	92,43	92,43	92,43 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельних робіт, що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
64	**ТОВ "Житло-Буд" (Департмемент комунальної власності м. Києва)**	Оцінка відповідності дотримання акті взаконодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню інженерних мереж електропостачання житлового будинку на вул. Кловський узвіз, 7А в Печерському районі м. Києва в комунальну власність міста Києва, за рахунок коштрорисної вартості яких ТОВ "Житло-Буд", керуючись частиною 5 статті 30 Закону України "Про регулювання містобудівної діяльності", претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м.Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016	від 07.12.2016 №070-5-07/64	-	-	Під час підтвердженння фактичної кошторисної вартісті інженерних мереж електропостачання, які плануються до передачі у комунальну власність, виявлено завищення їх кошторисної вартості.	-	1378,45	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
65	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського району м. Києва"**	Оцінка діяльності КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Шевченківського району міста Києва", як служби замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт сходових клітин по вул. Орловська, 15.	Позаплановий, звернення депутата КМР від 30.09.2016 №08/279/8/015-665	від 09.12.2016 №070-5-07/65	7,87	7,87	7,8 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельних робіт, що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва.	7,87	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
66	**Управління житлово-комунального господарства Печерської районної у місті Києві державної адміністрації**	Оцінка діяльності Управління житлово-комунального господарства Печерської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час капітального ремонту, заміни вікон в житловому будинку по вул. Кловський узвіз, 24 у Печерському районі міста Києва та капітального ремонту (заміни вікон) школи І-ІІІ ступенів №134, ім. Ю. Гагаріна, вул. Печерсьткий узвіз 13-а у Печерському районі міста Києва.	Позаплановий, пункт 4 протоколу доручень від 18.08.2019 №41, напрацьованого під час наради з обговорення питань життєдіяльності міста Києва, затвердженого першим заступником голови КМДА Плісом Г.В.	від 13.12.2016 №070-5-07/66	414,42	414,42	405,9 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних будівельних робіт, що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва; 8,4 тис. грн - завищення видатків УЖКГБ Печерської РДА на здійснення технічного нагляду.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
67	**Управління капітального будівництва Дарницької районної у м. Києві державної адміністрації**	Оцінка діяльності установи щодо дотриамння законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016 року	від 19.12.2016 №070-5-07/67	12702,39	770,91	587,7 тис. грн - завищення вартості виконаних будівельних робіт, що призвело до фінансових втрат; 183,1 тис. грн - недоотримання коштів УКБ Дарницької РДА внаслідок незастосування штрафних санкцій за несвоєчасне виконання умов договору.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	так	так
68	**КП "ШЕУ Солом'янського району м. Києва"**	Оцінка діяльності КП "ШЕУ Солом'янського району" м. Києва щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016 року	від 21.12.2016 №070-5-07/68	15644,60	1849,03	923,8 тис. грн - безпідставне витрачання коштів , внаслідок безпідставної зміни замовником ціни в договорах більш ніж на 10%; 560,4 тис. грн - неефективне використання комунальних коштів, внаслідок здійснення закупівлі за цінами, які перевищують середньоринкові; 293,53 тис. грн - безпідставне витрачання коштів внаслідок допущення ШЕУ Солом'янського району м. Києва надмірного перевитрачання солі, в період зими 2015-2016 років.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
69	**Дитячо-юнацька спортивна школа № 17 міста Києва**	Оцінка діяльності ДЮСШ № 17 з окремих питань, а саме: дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів щодо правильності оформлення орендних відносин та використання наданих в оренду приміщень.	Позаплановий, доручення заступника міського голови-секретаря Київської міської ради Прокопіва В.В. від 15.09.2016 № 08/15529	від 21.12.2016 №070-5-07/69	503,24	459,94	139,83 тис. грн - не здійснення Святошинською РДА та ДЮСШ №17 належного контролю за використанням комунального майна спортивної школи, переданого в орендне користування, що призвело до порушення порядку продовження терміну дії договору оренди та до відтермінування укладання додаткової угоди до договору, та, як наслідок, до можливого недоотримання коштів від оренди майна; 171,1 тис. грн - спортивною школою недоотримано доходів від оренди майна; 135,6 тис. грн - зайві витрати на оплату комунальних послуг.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/з)
70	**КП "Київдорсервіс"**	Оцінка діяльності КП "Київдорсервіс" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т.Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе.	Плановий, план роботи Департаменту на II півріччя 2016 року	від 23.12.2016 №070-5-07/70	2,15	2,15	2,15 тис. грн - завищення загальновиробничих витрат в бухгалтерському обліку та звітності КП "Київдорсервіс".	2,15	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
71	**КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району міста Києва"**	Оцінка фінансово-господарської діяльності та ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової звітності	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 19.09.2016 №30457	від 29.12.2016 №070-5-07/71	3186,1	2859,5	1706,8 тис. грн - недоотримано доходів від оренди комунального майна; 412,4 тис. грн - недоотримання місцевим бюджетом коштів у вигляді компенсації земельного податку, внаслідок прийняття рішення керівництвом КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва" щодо відміни сплати підприємством земельного податку та відміни стягнення його з орендарів; 210,8 тис. грн - недоотримання додаткових грошових коштів, внаслідок неподання до позовної заяви суми неустойки; 119,8 тис. грн - недоотримано доходів, внаслідок не внесення змін до договорів, термін дії яких закінчився;	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
72	**Департамент містобудування та архітектури**	Оцінка діяльності установи 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, ефективності проведення державних закупівель, а також ризики, які негативно впливають на виконання функцій і завдань установи.	Плановий, план роботи Департаменту на I півріччя 2016 року	від 29.12.2016 №070-5-07/72	32694,4	700,0	700,0 тис. грн - втрати доходів бюджетом міста Києва, в результаті здійснення суб'єктами господарювання незаконної господарської діяльності у сфері дрібнороздрібної торговельної мережі без укладання необхідних договорів пайової участі в утримання об'єктів благоустрою в 2015 році.	-	-	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		Усунуто порушень, тис. грн.	Попереджено втрат, тис. грн.	Поінформовані особи, установи	Отримана інформація про притягнення до відповідальності	Поінформовано правоохоронні органи (так/ні)	Кримінальне провадження (так/ні, н/в)
73	**КП "Київський міський центр розвитку міського середовища"**	Оцінка утримання та використання комунального майна, яке увійшло до проекту "Київські парки" та опрацювання питання передачі майнових комплексів вказаних парків у господарське відання КП "Київський центр розвитку міського середовища".	Позаплановий, доручення першого заступника голови КМДА Пліса Г.В. від 12.07.2016 №8193/22	від 29.12.2016 №070-5-07/73	37,8	-	Через недотримання КП УЗН Печерського району вимог п.7 р.І Положення №879, при встановленні факту крадіжки не проведено інвентаризацію та не складено інвентаризаційний опис, а також не проведено списання з балансу підприємства та винесення на забалансовий рахунок суми втрат від крадіжки основних засобів, що призвело до завищення в обліку вартості активів на суму 37,80 тис. грн.	37,80	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
74	**КП "Міський магазин"**	Оцінка діяльності КП "Міський магазин" щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотриамння актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 30.12.2016 №070-5-07/74	4741,9	4643,0	4026,6 тис. грн - втрата коштів підприємством, внаслідок залучення, всупереч умов Статуту, суб'єктів господарювання до проведення та обслуговування сезонних та сільськогосподарських ярмарок; 266,2 тис. грн - втрати, внаслідок безпідставного списання дебіторської заборгованості; 233,4 тис. грн - недоотримання підприємством грошових коштів, внаслідок неодноразового допущення підприємством випадків нарахування плати за облаштування та утримання місць об'єктів сезонної дрібнороздрібної торговельної мережі в розмірах, що не відповідають даним протоколів про результати біржових торгів та умов договорів; 116,8 тис. грн - втрати, внаслідок не застосування Підприємством штрафних санкцій за порушення термінів оплати, передбачених договорами на розміщення об'єктів сезонної дрібнороздрібної торговельної мережі.	-	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
75	**ПАТ "АК "Київводоканал"**	Оцінка діяльності ПАТ "АК "Київводоканал" як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час ліквідації аварійної ситуації на самопливному каналізаційному колекторі на вул. Леніна, 50 у Дарницькому районі м. Києва.	Плановий, план роботи Департаменту на І півріччя 2016 року	від 30.12.2016 №070-5-07/75	187,2	187,2	187,2 тис. грн - завищення обсягів і вартості виконаних робіт, що призвело до фінансових втрат загального фонду бюджету м. Києва.	187,196	-	Поінформовано підприємство, керівництво КМДА	-	ні	ні
	Всього:				**563860,4**	**309364,5**		**24716,4**	**27268,5**			**25**	**27**