

План заходів

за результатами планового аудиту ефективності діяльності Департаменту інформаційно-комунікаційних технологій та підпорядкованих йому комунальних підприємств «Інформатика», «Київтелесервіс» та «Головний інформаційно-обчислювальний центр» щодо ефективності виконання заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2012 – 2018 роки

№ п/п	Ризикова сфера (гіпотеза аудиту)	Висновок (результат) аудиту/локалова база	Рекомендовані заходи	Відповідальні виконавці	Очікуваний результат	Термін виконання	Результат врахування рекомендацій
КП "Інформатика"							
1	Завищення вартості об'єктів створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження та зайве використання бюджетних коштів.	КП «Інформатика», в сукупності згідно з нормативно-правовими актами, не забезпечено перед виконанням будівельних робіт на об'єктах створення комплексних систем відеоспостереження проведення в установленому порядку обов'язкової експертизи проектно-кошторисної документації, на підставі якої у 2017 році здійснювалось будівництво 23-х систем загальною вартістю 99776,36 тис. грн., в результаті чого, створено ризик завищення вартості зазначених об'єктів будівництва та зайвого використання бюджетних коштів. Також, слід зазначити, що по об'єктах будівництва комплексних систем відеоспостереження, створення яких здійснювалось у 2017 році за рахунок бюджетних коштів, в сукупності згідно з нормативно-технічних документів (ІСТУ, ДБІ), не складались обов'язкові первинні облікові документи за встановленою державними стандартами формою, внаслідок чого, документально не підтверджено обсяги та вартість виконаних робіт (монтажних, пусконаладжувальних, проектних тощо) на загальну суму 42628,55 тис. гривень.	<p>1. З метою підтвердження обсягів та вартості виконаних робіт по 23 створених у 2017 році комплексних системах відеоспостереження, розглянути можливість щодо проведення незалежної експертизи розробленої проектно-кошторисної документації в державних або комунальних експертних організаціях.</p> <p>2. З метою попередження завищення вартості виконаних робіт, забезпечення правильного та економічного витрачання бюджетних коштів при виконанні будівельних робіт на об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження, недопущення фінансових витрат в майбутньому рекомендується вжити наступні заходи:</p> <p>2.1. Розробити та затвердити наказом порядок організації контролю за створенням (будівництвом) комплексних систем відеоспостереження, визначити відповідальних осіб за вказаним процесом. При цьому, в порядку передбачити, що при визначенні вартості виконаних обсягів робіт і проведенні взаєморозрахунків з підрядними організаціями за виконані роботи по об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження, застосовується первинні облікові документи за встановленою державними стандартами України формою. А також, наголосити на обов'язковості проведення в установленому законодавством порядку експертизи проектно-кошторисної документації по об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження.</p> <p>2.2. Дорученням та/або наказом довести до працівників КП «Інформатика» обов'язковості застосування первинних облікових документів за встановленою державними стандартами України формою при визначенні вартості виконаних обсягів робіт та проведенні взаєморозрахунків з підрядними організаціями за виконані роботи по об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Налагодження системи контролю за виконанням робіт та процесом створення комплексних систем відеоспостереження. Попередження та уникнення зайвого, неефективного і нерационального використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
2	Неналежний контроль за процесом створення комплексних систем відеоспостереження. Неefективне та зайве використання бюджетних коштів.	КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за процесом створення комплексних систем відеоспостереження, внаслідок чого, станом на 30.07.2018 придбані у листопаді-грудні 2017 року комунікаційні термінали (кнопки виклику аварійних служб) в кількості 29 од., на передбачених договорами та проектно-кошторисною документацією об'єктах систем не встановлені та за визначеним цільовим призначенням не використовуються, що в свою чергу, призвело до неefективного використання бюджетних коштів у сумі 760,5 тис. грн (вартість терміналів) та понесення зайвих витрат на виконання робіт з монтажу обладнання у сумі 72,67 тис. грн., чим завдано фінансових витрат бюджету міста Києва на вказану суму. Зауважимо, що роботи по створенню комплексних систем відеоспостереження, в рамках яких передбачалося придбання та встановлення комунікаційних терміналів (кнопки виклику аварійних служб), були прийняті та оплачені КП «Інформатика» в повному обсязі у грудні 2017 року.	<p>1. Вжити необхідних організаційних заходів щодо встановлення 29 комунікаційних терміналів (кнопки виклику аварійних служб), придбаних в рамках створення 14 комплексних систем відеоспостереження, на передбачених договорами та проектною документацією об'єктах систем.</p> <p>2. Вжити належних організаційно-правових заходів для відшкодування в повному обсязі завданих бюджету міста Києва фінансових витрат у сумі 72,67 тис. грн., які виникли внаслідок понесення зайвих витрат на виконання робіт з монтажу обладнання.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Налагодження системи контролю за виконанням робіт та процесом створення комплексних систем відеоспостереження. Встановлення та налагодження функціонування комунікаційних терміналів (кнопки виклику аварійних служб) на об'єктах створення комплексних систем відеоспостереження. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат.	26.07.2019	
3	Неналежний контроль за процесом створення комплексних систем відеоспостереження. Зайве використання бюджетних коштів.	КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за проектуванням та створенням комплексних систем відеоспостереження в Святошинському, Оболонському районах та на Броварському проспекті у місті Києві, внаслідок чого, на етапі проектування неякісно визначено потребу в обладнанні, необхідному для створення та налагодження функціонування зазначених систем, що, в свою чергу, призвело до завищення їх кошторисної вартості та зайвого використання бюджетних коштів на придбання обладнання і виконання робіт з його монтажу у загальній сумі 255,2 тис. гривень. Відзначається, що КП «Інформатика» в рамках створення зазначених систем відеоспостереження у 2017 році придбано та оплачено монтаж 8 телекомунікаційних шаф та 13 джерел безрезервного живлення, які на об'єктах створених систем фактично не встановлені та за визначеним цільовим призначенням не використовуються (станом на вересень 2018 року зберігаються в складських приміщеннях Підприємства). Також, слід зазначити, що в КП «Інформатика» не налагоджено систему контролю за використанням та збереженням обладнання, встановленого безпосередньо на об'єктах створених систем відеоспостереження, що в майбутньому, на думку аудиторів, може негативним чином вплинути на функціонування комплексної системи відеоспостереження міста Києва та призвести до втрати окремих її елементів.	<p>1. Вжити належних організаційно-правових заходів для відшкодування в повному обсязі завданих бюджету міста Києва фінансових витрат у сумі 255,2 тис. грн., які виникли внаслідок понесення зайвих витрат на придбання обладнання (8 телекомунікаційних шаф та 13 джерел безрезервного живлення), в рамках створення комплексних систем відеоспостереження в Святошинському, Оболонському районах та на Броварському проспекті у місті Києві, та виконання робіт з його монтажу.</p> <p>2. Розробити та затвердити в КП «Інформатика» порядок здійснення контролю за використанням і збереженням створених комплексних систем відеоспостереження та окремих їх елементів, призначити відповідальних осіб за збереження обладнання встановленого на об'єктах створених систем.</p> <p>3. Провести інвентаризацію обладнання, встановленого на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження, та вжити заходів щодо нанесення на нього відповідних інвентарних номерів, які відповідають даним бухгалтерського обліку Підприємства.</p> <p>4. Вжити заходів організаційно-правового характеру для оформлення договірних правовідносин з підприємствами балансоутримувачами щодо використання приміщень, будівель, споруд тощо, в яких встановлено обладнання створених комплексних систем відеоспостереження, що обліковується на балансі КП «Інформатика».</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Налагодження системи контролю за процесом створення комплексних систем відеоспостереження та їх використанням і збереженням. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат.	26.07.2019	
						26.07.2019	
						26.07.2019	

4	<p>Ненаданий контроль за функціонуванням та збереженням обладнання, встановленого на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження</p>	<p>Результати проведених аудиторських досліджень засвідчили наявність ряду проблем та недоліків, які негативним чином впливають на функціонування комплексної системи відеоспостереження міста Києва, збереження її складових елементів, та слугують виникненню ризику втрати обладнання, придбаного КП «Інформатика» за бюджетні кошти, та встановленого на об'єктах створених комплексних систем, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - аудиторами встановлено випадки несвочасно реагування КП «Інформатика» на факти викрадення обладнання, розміщеного на об'єктах комплексних систем відеоспостереження, - заяви до правоохоронних органів подавалися Підприємством на 4 – 29 день після безпосереднього виявлення крадіжок, що, на думку аудиторів, вплинуло на оперативність встановлення винних осіб причетних до крадіжок комунального майна та відшкодування комунальному підприємству збитків завданих таким чином. <i>Зауважимо, що протягом 2017 – 6 місяців 2018 року з об'єктів створених комплексних систем відеоспостереження викрадено 6 відеореєстраторів загальною вартістю 228,24 тис. грн., при цьому, винних осіб, на момент зустрічної перевірки, не встановлено та, як наслідок, матеріальні і фінансові збитки понесені Підприємством та бюджетом міста Києва не відшкодовано.</i> - Підприємством 31.07.2017 прийнято від ТОВ «ІНВО Охоронні системи» комплексну систему відеоспостереження на туристичних об'єктах Оболонського району комплектність якої не відповідає Технічним вимогам до договору, - без фактичної наявності однієї відеореєстратори, яка була викрадена в процесі виконання підприємством організаційних робіт зі створення системи (16.07.2017) та до моменту набуття КП «Інформатика» права власності на систему, чим завдано фінансових витрат бюджету міста Києва у сумі 66,45 тис. гривень. - КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за виконанням підприємством організаційних витрат договірних зобов'язань щодо усунення в межах гарантійного строку, недоліків (дефектів) у функціонуванні відеореєстраторів, розміщених на об'єктах створених у 2017 році комплексних систем відеоспостереження, внаслідок чого за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено випадки непрацездатності відеореєстраторів, - 6% (або 84 од.) охоплених оглядом відеореєстраторів протягом тривалого часу (більше 29 днів) належним чином не функціонували (відеосигналів в реальному часі та відеозапис в архіві централізованої cloud-платформи відеоспостереження), при цьому, Підприємством передбачені договорами дефектні акти не складались, гарантійні випадки не фіксувалися, чим створено ризик понесення бюджетом міста Києва в майбутньому зайвих витрат на технічне обслуговування систем. <i>Зауважимо, що по окремим об'єктам комплексних систем відеоспостереження таким, як Паркова дорога та туристичні об'єкти Оболонського району, повністю не функціонувало 100% відеореєстраторів.</i> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Призначити особу, відповідальну за здійснення моніторингу працездатності та функціонування відеореєстраторів, встановлених на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження міста Києва, та складання дефектних актів, у разі виявлення недоліків у функціонуванні відеореєстраторів, які підлядають під гарантійні випадки, передбачені умовами договору по створенню систем та/або їх технічному обслуговуванню тощо. 2. Вжити заходів щодо звернення до правоохоронних органів для з'ясування обставин та результатів розгляду поданих КП «Інформатика» до них заяв за фактами викрадення відеореєстраторів, розміщених на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження. 3. Вжити заходів щодо проведення об'єктові інвентаризації активів за встановленими фактами викрадення обладнання з об'єктів створених комплексних систем відеоспостереження. За результатами проведеної інвентаризації здійснити відповідні коректування в бухгалтерському обліку основних засобів, шляхом віднесення викраденого обладнання на позабалансові рахунки Підприємства. 4. З метою забезпечення належного збереження комунального майна та уникнення випадків його викрадення, розглянути можливість та доцільність встановлення на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження відповідної охоронної сигналізації та/або нанесення антивандального маркування на обладнання. 	<p>В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.</p> <p>В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М., головний бухгалтер Комар Л.М.</p> <p>В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.</p>	<p>Налагодження контролю за працездатністю та функціонуванням відеореєстраторів, встановлених на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження</p> <p>Забезпечення збереження складових елементів комплексних систем відеоспостереження, мінімізацію ризиків, пов'язаних з їх викраденням.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	
5	<p>Ненаданий контроль за використанням, збереженням та внутрішнім переміщенням матеріальних активів, придбаних в рамках виконання заходів Цільової програми</p>	<p>Керівництвом КП «Інформатика» не налагоджено належної системи контролю за використанням, збереженням та внутрішнім переміщенням основних засобів, які обліковуються на балансі Підприємства, внаслідок чого, на думку аудиторів, наявний ризик втрати Підприємством контролю над рядом матеріальних активів, придбаних за бюджетні кошти в рамках виконання заходів міської цільової програми «Електронна столиця» на 2015 – 2018 роки.</p> <p>Зокрема, за результатами проведених аудиторських досліджень, встановлено відсутність в КП «Інформатика» 10-ти автоматизованих робочих місць, придбаних Підприємством та документально встановлених підприємством організаціями (ТОВ «Картон» та ТОВ «Протипожежні інновації») у 2016 – 2017 роках в рамках створення програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві (6 робочих місць) та комплексних систем відеоспостереження (4 робочі місця), на загальну суму 712,3 тис. гривень.</p> <p>Зауважимо, що за інформацією КП «Інформатика» зазначені автоматизовані робочі місця розміщено за межами підприємства у сторонніх установах, при цьому, керівництвом Підприємства на чисельні успішні та письмові звернення аудиторів не забезпечено, у встановлені терміни, проведення їх огляду та не надано повноцінної інформації щодо місця безпосереднього їх знаходження.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Вжити заходів щодо встановлення фактичного місця знаходження автоматизованих робочих місць, які на момент проведення зустрічної перевірки були відсутні в КП «Інформатика». Після чого, надати Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту детальну інформацію щодо місця знаходження зазначених автоматизованих робочих місць (із зазначенням повної юридичної назви установи в якій розміщено робочі місця, адреси тощо) та працівників Підприємства, які їх використовують в роботі. 2. КП «Інформатика» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій створити комісію та в присутності спеціалістів Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту провести інвентаризацію та огляд всіх автоматизованих робочих місць, придбаних Підприємством у 2016 – 2017 роках в рамках створення програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві (1 черга) та комплексних систем відеоспостереження. 	<p>В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.</p>	<p>Проведення повноцінної інвентаризації матеріальних активів, придбаних КП «Інформатика» в рамках виконання заходів Цільової програми. Ефективне використання та збереження матеріальних активів, які обліковуються на балансі Підприємства.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	
6	<p>Завищення вартості проектних робіт зі створення комплексних систем відеоспостереження</p>	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за використанням бюджетних коштів, отриманих у 2017 році на створення комплексної системи відеоспостереження на бульварі Т.Шевченка (парна та непарна сторони), та складанням контролісної документації, в результаті чого Підприємством прийнято та оплачено завищену ТОВ «Інтелектуал конструкшн» вартість проектних робіт зі створення системи розрахуноків на загальну суму 614,21 тис. грн., чим завдано фінансових витрат бюджету міста Києва на зазначену суму.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Вжити організаційно-правові заходи щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат у сумі 614,21 тис. грн., які виникли внаслідок завищення вартості проектних робіт зі створення комплексної системи відеоспостереження на бульварі Т.Шевченка (парна та непарна сторони). 2. Наказом по Підприємству визначити посадову особу, відповідальну за перевірку обсягів та вартості будівельних і проектних робіт включених підприємством організаціями до проектно-контролісної документації. 	<p>В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.</p>	<p>Налагодження системи контролю за виконанням робіт та процесом створення комплексних систем відеоспостереження. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	

7	Неефективне та нерациональне використання бюджетних коштів, наданих Підприємству на виконання заходів Цільової програми	<p>Керівництвом КП «Інформатика» не забезпечено якісного вивчення та моніторингу середньоринкових цін при формуванні очікуваної вартості складових елементів комплексних систем відеоспостереження, чим зумовлено виникнення на етапі проведення тендерів сприятливих умов для постачання та закупівлі матеріалів і обладнання за ймовірно угодженою завищеною вартістю (яка здебільшого суттєво відрізняється від їх справедливої вартості), що призвело до понесення бюджетом міста Києва у 2017 році неефективних та зайвих витрат на створення 20-ти систем відеоспостереження розрахунково у сумі 16064,17 тис. гривень.</p> <p>Зокрема, за результатами аналізу інформації, отриманої від Офісу великих платників податків ДФС, встановлено, що обладнання та матеріали закуплені підприємствами для створення комплексних систем відеоспостереження до моменту поставки Підприємству проходили від офіційного постачальника в Україні або українського виробника (кабель, комплектуючі) декілька етапів купівлі-продажу через підприємства-посередники, 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 створення у 2017 році систем відеоспостереження безпідставно здорожчала на 16064,17 тис. грн. (або в середньому 42,4%).</p> <p>Поряд з тим, слід зазначити, що найбільший відсоток здорожчання вартості обладнання спостерігається на основних та найвартівніших складових елементах комплексних систем відеоспостереження, зокрема, відеокамерх (від 37% до 130%), внаслідок чого КП «Інформатика» лише на придбання відеообладнання для створення систем, нерационально використано бюджетних коштів розрахунково на загальну суму 10508,68 тис. гривень.</p>	<p>1. Призначити відповідальну особу за проведення аналізу та моніторингу цін на обладнання та матеріали, які закуповуються КП «Інформатика» в рамках створення, оновлення, дооснащення та модернізації комплексної системи відеоспостереження міста Києва.</p> <p>2. Враховуючи результати зустрічної перевірки розглянути питання щодо корегування обсягів фінансування, які передбачені на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512, в частині обґрунтування розрахунку вартості обладнання необхідного для створення, дооснащення, оновлення та модернізації комплексної системи відеоспостереження міста Києва.</p> <p>Надати відповіді економічній обґрунтування фінансових витрат.</p>	<p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М.</p> <p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М., головний бухгалтер Комар Л.М.</p>	<p>Рациональне та ефективне використання коштів бюджету міста Києва на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	
8	Неефективне та нерациональне використання бюджетних коштів, наданих Підприємству на виконання заходів Цільової програми	<p>Керівництвом КП «Інформатика» не забезпечено якісного вивчення та моніторингу середньоринкових цін при формуванні очікуваної вартості складових елементів моніторингового центру з організацією 3-х робочих місць в приміщенні Управління патрульної поліції м. Києва, чим зумовлено виникнення на етапі проведення тендерів сприятливих умов для постачання та закупівлі обладнання та матеріалів за ймовірно угодженою завищеною вартістю, що призвело до понесення бюджетом міста Києва у 2017 році неефективних та зайвих витрат на створення зазначеного моніторингового центру розрахунково у сумі 601,91 тис. гривень.</p> <p>Зокрема, за результатами аналізу інформації, отриманої від Офісу великих платників податків ДФС, встановлено, що обладнання та матеріали закуплені ТОВ «Протікожежі інновації» для створення моніторингового центру в приміщенні Управління патрульної поліції м. Києва до моменту поставки Підприємству проходили від офіційного постачальника в Україні або українського виробника (кабель, комплектуючі) декілька етапів купівлі-продажу через підприємства-посередники, при цьому, найбільше зростання ціни обладнання по ланцюгу постачання спостерігається на етапі безпосередньої реалізації КП «Інформатика», внаслідок чого вартість складових елементів створеного у 2017 році моніторингового центру безпідставно здорожчала на 601,91 тис. грн. (або в середньому 34,7%).</p>	<p>1. Призначити відповідальну особу за проведення аналізу та моніторингу цін на обладнання та матеріали, які закуповуються КП «Інформатика» в рамках створення, оновлення, дооснащення та модернізації комплексної системи відеоспостереження міста Києва.</p> <p>2. Враховуючи результати зустрічної перевірки розглянути питання щодо корегування обсягів фінансування, які передбачені на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512, в частині обґрунтування розрахунку вартості обладнання необхідного для створення, дооснащення, оновлення та модернізації комплексної системи відеоспостереження міста Києва.</p> <p>Надати відповіді економічній обґрунтування фінансових витрат.</p>	<p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М.</p> <p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М., головний бухгалтер Комар Л.М.</p>	<p>Рациональне та ефективне використання коштів бюджету міста Києва на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	
9	Неналежне виконання договірних зобов'язань. Недоотримання коштів від сплати штрафних санкцій за неналежне виконання договірних зобов'язань.	<p>КП «Інформатика» не вжито належних організаційно-правових заходів щодо застосування до ТОВ «Протікожежі інновації», передбачених умовами договору штрафних санкцій за постачання неякісного обладнання, що входить до складу придбаного Підприємством мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження, внаслідок чого недоотримано фінансових ресурсів у сумі 562,2 тис. гривень.</p>	<p>1. Вжити належних організаційно-правових заходів щодо застосування до ТОВ «Протікожежі інновації», передбачених умовами договору від 01.12.2017 №622/17 (п.10.4), штрафних санкцій за постачання неякісного обладнання, що входить до складу мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження. Зокрема, вжити заходів для нарахування та стягнення з ТОВ «Протікожежі інновації» штрафних санкцій у сумі 562,2 тис. грн., що становить 20% від вартості поставленого неякісного обладнання.</p> <p>2. З метою недопущення фінансових та матеріальних втрат в майбутньому, дорученням та/або наказом довести до працівників КП «Інформатика» обов'язковість застосування до контрагентів передбачених договорами та чинним законодавством штрафних санкцій за порушення вжитих договірних зобов'язань.</p>	<p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М.</p>	<p>Налагодження системи контролю за виконанням договірних зобов'язань. Застосування, передбачених умовами договору, штрафних санкцій за порушення зобов'язань щодо якості поставленого товару.</p>	<p>x</p> <p>26.07.2019</p>	<p>x</p>
10	Завищення вартості монтажних та пусконаладжувальних робіт.	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за використанням бюджетних коштів, отриманих у 2017 році на придбання/створення мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження, та складанням проектно-кошторисної документації, в результаті чого Підприємством оплачено завищену ТОВ «Протікожежі інновації» вартість монтажних та пусконаладжувальних робіт з встановлення зазначеного комплексу на суму 207,74 тис. грн., а також, проведено оплату робіт у сумі 52,05 тис. грн., які фактично не були виконані підприємством, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва розрахунково на загальну суму 259,79 тис. гривень.</p>	<p>1. Вжити організаційно-правові заходи щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 259,79 тис. грн., які виникли внаслідок завищення вартості монтажних та пусконаладжувальних робіт з встановлення мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження.</p> <p>2. Наказом по Підприємству визначити посадову особу, відповідальну за перевірку обсягів та вартості будівельних робіт включених підприємствами до проектно-кошторисної документації.</p>	<p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М.</p>	<p>Налагодження системи контролю за складанням проектно-кошторисної документації та виконанням будівельних робіт. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат.</p>	<p>26.07.2019</p> <p>26.07.2019</p>	
11	Неналежне виконання договірних зобов'язань. Неналежний контроль за збереженням обладнання.	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за збереженням обладнання, придбаного у ТОВ «Ітелектуал констракшн» для створення, оновлення, модернізації та дооснащення комплексних систем відеоспостереження, та переданою зазначеному товариству на відповідальне зберігання, внаслідок чого, за результатами проведеної станом на 13.04.2018 інвентаризації, встановлено нестачу частини придбаного за бюджетні кошти обладнання в кількості 1320 од. загальною вартістю 1644,75 тис. гривень.</p>	<p>Вжити належних організаційно-правових заходів, передбачених умовами договору відповідального зберігання (зокрема, п.5.2) та чинним законодавством України, щодо відшкодування за рахунок зберігача майна - ТОВ «Ітелектуал констракшн» завданих КП «Інформатика» та бюджету міста Києва фінансових та матеріальних втрат, пов'язаних з нестачею обладнання, придбаного Підприємством для створення, оновлення, модернізації та дооснащення комплексних систем відеоспостереження.</p>	<p>В.о. генерального директора КП «Інформатика» Пихтін М.М.</p>	<p>Налагодження системи контролю за збереженням майна. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових та матеріальних втрат.</p>	<p>26.07.2019</p>	

12	Не належний контроль за прийняттям товарів, робіт та послуг. Зайве використання бюджетних коштів.	<p>За результатами проведених аудиторських досліджень, встановлено ряд порушень та недоліків, допущених КП «Інформатика» при здійсненні закупівлі в ТОВ «Інтелектуал констракшн» обладнання для створення, оновлення, модернізації та доопрацювання комплексних систем відеоспостереження за договором від 28.12.2017 №39/17, а саме:</p> <p>- Підприємством прийнято від ТОВ «Інтелектуал констракшн» і оплачено роботи з монтажу окремого обладнання, які товариством фактично не виконувались, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва у загальній сумі 2679,8 тис. гривень.</p> <p><i>Відмічється, що обладнання за монтаж якого фактично КП «Інформатика» 29.12.2017 сплачено бюджетні кошти, згідно договору та акту приймання-передачі, 28.12.2017 було передано Підприємством на відповідальність зберігання ТОВ «Інтелектуал констракшн».</i></p> <p><i>Також, слід зауважити, що монтажні роботи прийняті КП «Інформатика» на підставі актів, які за своїм змістом не дають можливості перевірити фактичні обсяги та вартість виконання ТОВ «Інтелектуал констракшн» робіт та, як наслідок, визначити достовірність та обґрунтованість понесених Підприємством витрат на їх оплату.</i></p> <p>- Підприємством прийнято від ТОВ «Інтелектуал констракшн» і оплачено комплексну кабельну мережу оптоволоконних ліній, що забезпечує захищений канал передачі даних з ЦОД, канали передачі даних без документації, яка підтверджує фактичне виконання товариством робіт, пов'язаних з проєктуванням, прокладанням і монтажем кабельної мережі, та обґрунтовує її фактичну вартість, а також, здійснено передоплату за забезпечення передачі даних, яку не було передбачено умовами договору закупівлі, чим створено ризик зайвого використання бюджетних коштів у загальній сумі 5658,4 тис. гривень.</p> <p><i>Зауважимо, що керівництвом КП «Інформатика» під час проведення зусібною перевірки не забезпечено надання зазначеної документації та проведення обстеження інвентаризації прийнятої від ТОВ «Інтелектуал констракшн» комплексної кабельної мережі оптоволоконних ліній, що, на думку аудиторів, може свідчити про фактичність виконання товариством робіт, пов'язаних з її створенням.</i></p>	<p>1. Вжити організаційно-правових заходів щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 2679,8 тис. грн., що виникли внаслідок прийняття і оплати КП «Інформатика» робіт з монтажу обладнання, які ТОВ «Інтелектуал констракшн» фактично не виконувались.</p> <p>2. КП «Інформатика» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій створити комісію та в присутності спеціалістів Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту провести обстеження та інвентаризацію, прийняті Підприємством від ТОВ «Інтелектуал констракшн» за актами приймання-передачі від 28.12.2017 №63 та №64 комплексної кабельної мережі оптоволоконних ліній, що забезпечує захищений канал передачі даних з ЦОД.</p> <p>До проведення інвентаризації вжити заходів щодо складання та розроблення відповідної документації (технічної, проєктної, копирисної, виконавчої, планів, схем прокладання волоконно-оптичних кабелів, актів приймання-передачі виконаних будівельних/монтажних робіт тощо), яка підтверджує виконання ТОВ «Інтелектуал констракшн» робіт, пов'язаних з проєктуванням, прокладанням і монтажем кабельної мережі, та обґрунтовує її фактичну вартість. А також, за допомогою якої можна визначити фактичне місце/а прокладання комплексної кабельної мережі оптоволоконних ліній.</p> <p>Крім того, з метою підтвердження обсягів та вартості виконаних робіт по прийнятій КП «Інформатика» комплексній кабельній мережі оптоволоконних ліній, що забезпечує захищений канал передачі даних з ЦОД, розглянути можливість щодо проведення незалежної експертизи проєктно-копирисної документації в державних або комунальних експертних організаціях.</p> <p>У разі виявлення за результатами проведеної незалежної експертизи завищення обсягів та вартості виконаних робіт, вжити заходів щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат. Налаштування системи контролю за прийняттям товарів, робіт та послуг.	26.07.2019	
13	Не належне виконання договірних зобов'язань. Неякісне надання послуг з технічного обслуговування відеообладнання.	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за виконанням ТОВ «Протипожежні ініціатори» взятих договірних зобов'язань щодо утримання і відновлення в межах гарантійного строку працездатності та справності кімнатних відеореєстрів, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення міста Києва, внаслідок чого за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено чисельні випадки непрацездатності відеореєстрів розміщених на об'єктах соціальної сфери (ДПЗ, школах, бібліотеках, музеях, медичних закладах тощо), - 59% (або 842 од.) соціальних оглядом відеореєстрів протягом тривалого часу (29 днів і більше) належним чином не функціонували (відсутній відеосигнал в реальному часі та/або відеозапис в архіві централізованого cloud-платформи відеоспостереження), при цьому, Підприємством у 2017 році сплачено зазначеному товариству за надання послуг з їх технічного обслуговування бюджетних коштів у сумі 1677,96 тис. гривень.</p>	<p>1. Призначити особу, відповідальну за утримання, експлуатацію і забезпечення працездатності кімнатних відеореєстрів, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення м. Києва.</p> <p>2. Розробити та впровадити ведення на Підприємстві журналу перевірок стану працездатності кімнатних відеореєстрів, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення міста Києва.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Налаштування системи контролю за технічним обслуговуванням кімнатних відеореєстрів, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення міста Києва.	26.07.2019	
14	Не належний контроль за використанням та збереженням майна.	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за використанням та збереженням комунального майна, внаслідок чого допущено нестачу 3-х ноутбуків HP 250 G5 (W4N04EA), придбаних Підприємством за бюджетні кошти з метою оновлення парку комп'ютерів в структурних підрозділах КМДА, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва на загальну суму 38,48 тис. гривень.</p> <p>А також, КП «Інформатика», внаслідок невиконання протягом 2-х років діючих заходів для передачі придбаній у 2016 році комп'ютерної техніки (6-ти ноутбуків HP 250 G5) до структурних підрозділів КМДА, створено ризик неефективного використання бюджетних коштів у сумі 76,96 тис. гривень.</p>	<p>1. Вжити всіх необхідних заходів щодо вирішення питання з передачею придбаних у 2016 році ноутбуків HP 250 G5 (W4N04EA) до структурних підрозділів КМДА.</p> <p>2. Приятих заходів до відповідальності, згідно з вимогами чинного законодавства, посадових осіб КП «Інформатика», які не забезпечили належний контроль за збереженням та використанням ноутбуків HP 250 G5 (W4N04EA), придбаних Підприємством у 2016 році з метою оновлення парку комп'ютерів в структурних підрозділах КМДА, та вжити належних організаційно-правових заходів для відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 38,48 тис. гривень.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Належне та повноцінне виконання заходів Пільової програми Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових та матеріальних втрат.	26.07.2019	
15	Не належне виконання договірних зобов'язань. Не належний контроль за виконанням робіт та послуг, пов'язаних зі встановленням інформаційних терміналів.	<p>КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за повноцінним виконанням ТОВ «Біллтех Україна» взятих договірних зобов'язань, внаслідок чого, передбачені договором (додатками до договору) та проєктно-копирисною документацією роботи та послуги, пов'язані зі встановленням 35 інформаційних терміналів на туристичних об'єктах та маршрутах міста Києва, не були виконані підрядною організацією належним чином, якщо не в повному обсязі у визначені календарним планом строки, - з 31.10 по 31.12.2017 року.</p> <p>Зауважимо, що в результаті зазначеної бездіяльності зі сторони КП «Інформатика», інформаційні термінали станом на 01.08.2018, фактично після 7 місяців від моменту прийняття Підприємством робіт та послуг (роботи і послуги прийняті та оплачені у грудні 2017 року), повністю не функціонували та за визначеним ціловим призначенням не використовувались.</p> <p>Таким чином, не належне виконання договірних зобов'язань при виконанні/наданні робіт та послуг, пов'язаних зі встановлення 35 інформаційних терміналів на туристичних об'єктах та маршрутах міста Києва, та відсутність діючих заходів зі сторони КП «Інформатика» щодо забезпечення їх повноцінного функціонування і використання за цільовим призначенням, призвели до неефективного та зайвого використання бюджетних коштів у сумі 1991,25 тис. грн., в тому числі Підприємством проведено оплату робіт та послуг у сумі 748,04 тис. грн., які підрядною організацією фактично не були виконані, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва на вказану суму.</p>	<p>1. З метою забезпечення належної та повноцінної роботи інформаційних терміналів, вжити передбачених умовами договору від 31.10.2017 №18/17 організаційно-правових заходів щодо усунення виконавцем – ТОВ «Біллтех Україна» виявлених недоліків при виконанні/наданні робіт та послуг, пов'язаних зі встановленням 35 інформативів. А також, вжити заходів щодо відшкодування виявлених фінансових порушень у сумі 748,04 тис. грн., які виникли внаслідок оплати робіт та послуг, що не були виконані зазначеною підрядною організацією.</p> <p>2. Розробити та затвердити наказом порядок організації контролю за виконанням робіт та послуг зі встановлення та підключення інформаційних терміналів, визначити відповідальних осіб за вказаний процес.</p> <p>При цьому, в порядку передбачити, що при визначенні вартості виконаних обсягів робіт і проведенні взаєморозрахунків за виконані роботи зі встановлення та підключення інформаційних терміналів до інженерних (електроживлення) та телекомунікаційних мереж, застосовується первинні облікові документи за встановленою державними стандартами України формою.</p>	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Налаштування системи контролю за виконанням та прийняттям робіт і послуг. Налаштування повноцінної роботи інформаційних терміналів та використання їх за цільовим призначенням. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат.	26.07.2019	

16	Неалежний контроль за виконанням умов ліцензійних договорів. Неєфективне використання нематеріальних активів.	<p>В КП «Інформатика» не організовано належного контролю за виконанням умов ліцензійних договорів та використанням ліцензій, придбаних у 2016 – 2017 роках з метою легалізації програмного забезпечення в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), що призвело до виникнення ряду ризиків, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено, що в КП «Інформатика» відсутній передбачений умовами ліцензійного договору від 02.12.2016 №ПФ-189/12-16 акцептований пакет документів Угоди «Open License Program» та ліцензійні свідчення (сертифікати), які слугують підтвердженням і доказом отримання Підприємством від корпорації Microsoft ліцензій на право користування програмним забезпеченням в кількості 1021 од., внаслідок чого, на думку аудиторів, наявний ризик здійснення безтоварних господарських операцій та неєфективного використання бюджетних коштів у сумі 5940,0 тис. грн.; - внаслідок відсутності документального оформлення зі сторони КП «Інформатика» господарських операцій, пов'язаних з наданням та/або установленням/виставлянням в структурних підрозділах КМДА ліцензійного програмного забезпечення корпорації Microsoft, придбаного у 2016 – 2017 роках в рамках виконання заходів міської цільової програми «Електронна столиця», наявний ризик неєфективного та безгосподарського використання 1202 ліцензій на загальну суму 7402,82 тис. гривень. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Вжити заходів для поновлення або отримання від компанії Microsoft, передбаченого ліцензійним договором від 02.12.2016 №ПФ-189/12-16, акцептованого пакету документів Угоди «Open License Program», що містить умови, положення згідно яких КП «Інформатика» отримує право на використання програмного забезпечення корпорації Microsoft за програмою ліцензування OLP. При цьому, зазначений пакет документів повинен містити ліцензійні свідчення (сертифікати), які підтверджують надання Підприємству 1021 ліцензії на право користування програмним забезпеченням корпорації Microsoft, придбані у 2016 році в ТОВ «Айті-Солошко». 2. Надати обґрунтування потреби в придбанні у 2016 – 2017 роках ліцензій на використання програмного забезпечення корпорації Microsoft в кількості 1934 од. Зокрема, надати інформацію для потреб яких структурних підрозділів виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) здійснювалось придбання зазначених ліцензій, яким структурним підрозділам та в якій кількості фактично надавались ліцензії. Інформацію підтвердити копіями відповідних документів. 3. Надати документи (листи, акти приймання-передачі, інсталяції/установлення ліцензійного ПЗ, передачі в користування, зведені реєстри по структурним підрозділам щодо використання ліцензійного ПЗ тощо), які підтверджують надання структурним підрозділам виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) ліцензій на використання програмного забезпечення корпорації Microsoft, придбаних Підприємством у 2016 – 2017 роках в рамках виконання п 2.7 заходу Програми. 	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Отримання від компанії Microsoft, передбаченого ліцензійним договором від 02.12.2016 №ПФ-189/12-16, акцептованого пакету документів Угоди «Open License Program». Налаштування системи контролю за виконанням договірних зобов'язань та використанням нематеріальних активів.	26.07.2019 26.07.2019 26.07.2019	
17	Неєфективне та нерациональне використання бюджетних коштів, наданих Підприємству на виконання заходів Цільової програми.	<p>Керівництвом КП «Інформатика» не забезпечено якісного вивчення та моніторингу середньоринкових цін при формуванні очікуваної вартості складових елементів програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві (1 черга), чим зумовлено виникнення на етапі проведення тендерів сприятливих умов для постачання та закупівлі товарів (серверів, обладнання та матеріалів) за фактично угодженою завищеною вартістю, що призвело до поєсення бюджетом міста Києва у 2016 році неєфективних та зайвих витрат на розгортання зазначеного програмно-апаратного комплексу розрахунково у сумі 12160,8 тис. гривень.</p> <p>Зокрема, за результатами аналізу інформації, отриманої від Офісу великих платників податків ДФС, встановлено, що товари (сервери, обладнання та матеріали) закуплені ТОВ «Каргон» для розгортання програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві (1 черга) до моменту поставки Підприємству проходили декілька етапів купівлі-продажу через підприємства-посередники, такі, як ТОВ «Каргон Груп», ТОВ «СТЕЙС АЙ Ті», ТОВ «ЕЛКО Україна», ТОВ «СУЧАСНІ АЙТІ ТЕХНОЛОГІ ПІ», ТОВ «НПО «Інфотек» та інші, при цьому, найбільше зростання цін обладнання по ланцюгу постачання спостерігається на етапі безпосередньої реалізації КП «Інформатика» (в середньому 104,6%), внаслідок чого вартість складових елементів зазначеного програмно-апаратного комплексу безпідставно зростає на 12160,8 тис. грн. (або 111,7%).</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Призначити відповідальну особу за проведення аналізу та моніторингу цін на товари (сервери, обладнання, матеріали тощо), які будуть закуповуватися КП «Інформатика» в рамках подальшої модернізації та дооснащення програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві. 2. Враховуючи результати зустрічної перевірки розглянути питання щодо корегування обсягів фінансування, які передбачені на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512, в частині обґрунтування розрахунку вартості обладнання необхідного для дооснащення та модернізації програмно-апаратного комплексу ситуаційного центру із протидії загрозам у місті Києві. Надати відповідні економічні обґрунтування фінансових витрат. 	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М., головний бухгалтер Комар Л.М.	Рациональне та ефективне використання коштів бюджету міста Києва на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512.	26.07.2019 26.07.2019	
18	Неалежний контроль за виконанням внутрішніх розпорядчих документів.	Керівництвом КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за виконанням внутрішніх розпорядчих документів (наказів), пов'язаних з оплатою праці, внаслідок чого, Підприємством безпідставно нараховано та виплачено правдивих надбавку у сумі 1,07 тис. грн. та відповідно зайво перераховано до державних цільових фондів коштів у сумі 0,24 тис. грн., чим завдано фінансових витрат бюджету міста Києва на загальну суму 1,31 тис. гривень.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Здійснити перерахунок зайво виплаченої працівнику Підприємства надбавки у сумі 1,07 тис. грн. та провести відповідне корегування нарахувань на заробітну плату у сумі 0,24 тис. гривень. 2. Вжити заходів щодо повернення до бюджету міста Києва зайво використаних коштів на виплату заробітної плати з нарахуваннями у сумі 1,31 тис. гривень. 	Головний бухгалтер Комар Л.М.	Здійснення перерахунку зайво виплаченої працівнику Підприємства надбавки. Відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат.	26.07.2019 26.07.2019	
19	Недотримання вимог тендерного законодавства при здійсненні закупівель.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Замовником у ДКТ встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників. 2. Не оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про внесення зміни до договору. 3. Умови договорів (з додатковими угодами) відрізняються від умов ПД та зміту тендерних пропозицій учасників, що призвело до їх нікчемності. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ТК провести відповідні засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо виключення вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників та щодо розміщення додаткових угод на веб-порталі «Прозор». 2. Забезпечити контроль за відповідністю умов договорів умовам тендерних документів та пропозиціям переможців торгів, із метою уникнення нікчемності договорів. 	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019 26.07.2019	
20	Неалежний контроль за веденням бухгалтерського обліку. Заниження вартості активів.	КП «Інформатика» всупереч вимогам нормативно-правових актів, якими визначено принципи та методи ведення бухгалтерського обліку, не збільшено первинну вартість 35 інформаційних терміналів на суму понесених витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням зазначених основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою, а також, не відображено в бухгалтерському обліку робоче місце адміністратора системи, поставлене ТОВ «Біліттех Україна» в рамках надання послуг зі встановлення інформаційних на туристичних об'єктах та маршрутах міста Києва, внаслідок чого занижено вартість активів Підприємства на загальну суму 1368,38 тис. гривень.	Розробити та затвердити Наказ (Положення) про облікову політику, в якому зокрема визначити порядок збільшення первинної вартості основних засобів у разі понесення Підприємством витрат, визначених в п.8 П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 № 92.	В.о. генерального директора КП "Інформатика" Пихтін М.М., головний бухгалтер Комар Л.М.	Дотримання вимог чинного законодавства при відображенні вартості основних засобів в бухгалтерському обліку Підприємства.	26.07.2019	
СКП "Київтелесервіс"							
21	Недотримання вимог процедур закупівель.	СКП «Київтелесервіс» допущено укладення договорів по створенню і розгортанню мережевої інфраструктури КМДА та корпоративної мережі зв'язку не за встановленою та рекомендованою Державним комітетом України з будівництва та архітектури для застосування формою (примірний договір підлядає в капітальному будівництві), що призвело до обмеження в здійсненні Замовником контролю за якістю виконаної роботи підрядником та, як наслідок, не забезпечення кішечної правової мети в частині належної передачі результату роботи у власність замовнику.	Розпорядчим документом призначити відповідальну особу за визначення предметів закупівлі, в частині виконання проектних, будівельних та ремонтних робіт, відповідно до положень Закону України «Про публічні закупівлі» з урахуванням ДСТУ Б.Д.1-1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва».	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Проведення закупівель у відповідності до вимог законодавства.	26.07.2019	

22	Не належне оформлення первинних облікових документів, передбачених державними стандартами України.	СКП «Киїтелесервіс» протягом 2016 - 2017 років здійснювалися взаєморозрахунки з надавачами послуг (ТОВ «ІМ КОНСТРАКШН Україна» та ТОВ «Біліттех Україна») за виконаними роботами по об'єктах створення (будівництва) телекомунікаційних мереж та систем, без застосування примірних форм первинних облікових документів, передбачених державними стандартами України (ДСТУ), внаслідок чого документально не підтверджено обсяги та вартість фактично виконаних монтажних, пусконалагоджувальних та проектних робіт на загальну суму 45154,7 тис. грн., чим створено ризик втрат бюджетних коштів.	1. Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Киїтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, копирисній та виконавчій документації.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Налагодження системи контролю за належним оформленням первинних облікових документів з виконання робіт по об'єктах створення телекомунікаційних мереж та систем. Попередження та уникнення зайвого, неефективного і нерационального використання бюджетних коштів.	26.07.2019
			2. В подальшому, під час виконання заходів міської цільової програми «Електронна столиця», при визначенні вартості виконаних обсягів робіт у відношенні до вимог ДСТУ, проводити взаєморозрахунки з підрядними організаціями за виконаними роботами по об'єктах із створення телекомунікаційних мереж та систем, із застосуванням первинних облікових документів за встановленими державними стандартами України формами.			26.07.2019
			3. Протокольним дорученням та/або наказом довести до працівників СКП «Киїтелесервіс» обов'язковість застосування первинних облікових документів за встановленою державними стандартами України формою при визначенні вартості виконаних обсягів робіт та проведенні взаєморозрахунків з підрядними організаціями за виконаними роботами по об'єктах створення (будівництва) мережевої інфраструктури КМДА та корпоративної мережі зв'язку.			26.07.2019
23	Недотримання вимог процедур закупівель.	СКП «Киїтелесервіс» допущено здійснення витратів на створення мережевої інфраструктури (II черга побудови) за договором поставки від 27.04.2017 №Т/КТС-БТ/17 в частині придбання волоконно-оптичного кабелю типу FinMark LT072-SM-05 та LT072-SM-05 LSZH за неоприбуттям завищеною ціною, в порівнянні з аналогічною поставкою по договору від 06.10.2017 №Т/КТС-БТ/17.1 (II черга побудови), в одного постачальника ТОВ «Біліттех Україна», в той самий період (грудень 2017 року), що призвело до зайвого використання бюджетних коштів (розрахунково) у сумі 2728,94 тис. гривень.	Розпорядчим документом призначити відповідальну особу за правильність вибору процедур закупівель, в частині уникнення порушень принципів здійснення закупівель, з метою уникнення нікчемності договорів та забезпечити передбачені законодавством дії щодо повернення неправомерно сплачених коштів за договором від 27.04.2017 №Т/КТС-БТ/17 на загальну суму 2728,94 тис. гривень.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019
24	Недотримання нормативних документів щодо розробки копирисної документації і виконання робіт про розгортання мережевої інфраструктури.	Внаслідок недотримання СКП «Киїтелесервіс» та виконавцями робіт загальних правил будівництва протягом 2016 - 2017 років допущено здійснення додаткових робіт по розгортанню мережевої інфраструктури КМДА (створення додаткових вузлів доступу/ агрегації та прокладення волоконно-оптичного кабелю), понесення додаткових витрат зумовлених збільшенням вартості мережевого обладнання та ліцензій, що призвело до перенесення фінансових витрат над копирисною вартістю робіт без здійснення її коригування та отримання відповідного позитивного експертного висновку, чим створено ризик втрати бюджетних коштів у сумі 17746,23 тис. гривень.	1. Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Киїтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, копирисній та виконавчій документації.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Усунення виявленого порушення, недопущення у подальшому випадків неналежного оформлення виконавчої документації.	26.07.2019
			2. При умові подальшого виконання зазначених робіт провести коригування проектно-копирисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості робіт, збільшення вартості мережевого обладнання та ліцензій, а також забезпечити отримання позитивного експертного висновку на коригування сум копирису.			26.07.2019
25	Недотримання нормативних документів щодо розробки копирисної документації і виконання робіт про розгортання мережевої інфраструктури.	Внаслідок недотримання СКП «Киїтелесервіс» та виконавцями робіт загальних правил будівництва протягом 2017 року допущено здійснення витратів на роботи по створенню комплексних систем управління захисту та безпеки міської мережевої інфраструктури без проведення коригування копирисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості систем, та отримання відповідного позитивного експертного висновку на коригування сум копирису, чим створено ризик втрати бюджетних коштів у сумі 678,66 тис. гривень.	1. Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Киїтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, копирисній та виконавчій документації.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Усунення виявленого порушення, недопущення у подальшому випадків неналежного оформлення виконавчої документації.	26.07.2019
			2. При умові подальшого виконання зазначених робіт провести коригування проектно-копирисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості систем, та отримати позитивний експертний висновок на коригування сум копирису.			26.07.2019
26	Не належне контролю за якістю виконання робіт (надання послуг) за договором	ТОВ «Біліттех Україна» за договором від 22.12.2015 №Т/КТС-БТ/15 взято зобов'язання щодо надання послуг на проведення аудиту обладнання мультисервісної комп'ютерної мережі КМДА, без визначення ступеня відповідальності за проведення роботи та складання звіту, що вилучило на якість підготовленого документу та спонукало до необхідності проведення додаткової технічної експертизи відповідності телекомунікаційного обладнання діючим нормативно-технічним документам, та, як наслідок, на думку аудиторів, призвело до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 35,48 тис. гривень.	1. Розпорядчим документом призначити відповідальну особу за дотримання принципів здійснення закупівель, відповідно до положень Закону України «Про публічні закупівлі», та вжити заходів для недопущення випадків попередньої домовленості між сторонами.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Дотримання принципу відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель. Уникнення неякісного виконання робіт (надання послуг) обумовлених технічним завданням.	26.07.2019
			2. Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Киїтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, копирисній та виконавчій документації.			26.07.2019
27	Не належне контролю за якістю виконання робіт (надання послуг) за договором	Відсутність належного контролю зі сторони замовника - СКП «Киїтелесервіс» за якісним та повноцінним наданням виконавцем - ТОВ «Біліттех Україна» послуг, пов'язаних зі створенням у 2015 році мережевої інфраструктури в Київській міській державній адміністрації, призвело до неналежного виконання договірних зобов'язань останнім та виникнення ризиків щодо ненадання певних послуг, надання послуг неналежної якості по причині відсутності в заданих спеціалістів підприємства відповідної кваліфікації та, як наслідок, необрунтованого формування (завищення) вартості наданих послуг та неефективного використання бюджетних коштів у сумі 141,5 тис. гривень.	1. Розпорядчим документом призначити відповідальну особу за дотримання принципів здійснення закупівель, відповідно до положень Закону України «Про публічні закупівлі», та вжити заходів щодо недопущення випадків попередньої домовленості між сторонами.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019
			2. Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Киїтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, копирисній та виконавчій документації.			26.07.2019
28	Не належне контролю за відповідністю проведеної роботи до умов договору.	Виконавцем послуг - ТОВ «Біліттех Україна» за договором від 20.11.2017 №Т/КТС-БТ/17.2 в період з 20.11.2017 по 26.12.2017 року надано СКП «Киїтелесервіс» послуги з технічного обслуговування обладнання та підключення мереж підрозділів по 14 об'єктам (вузлам мережевої інфраструктури), 10 з яких на час укладання даного договору не були змонтовані та залучені в експлуатацію (II черга побудови мережі), що призвело до внесення недостовірних даних до акту (завищення обсягів) наданих послуг та, як наслідок, до фінансових витрат бюджетних коштів на загальну суму 953,54 тис. гривень. Крім того, СКП «Киїтелесервіс» в рамках зазначеного договору проведено оплату послуг з продовження оренди автономної системи замовника (1024 IP адресів) у сумі 89,75 тис. грн., які не підтверджено документально виконавцем послуг - ТОВ «Біліттех Україна» (дане товариство не являється інтернет-провайдером в якості локального інтернет-ресуратора, який володіє блоками IP-адрес для реалізації іншим користувачам), що призвело до внесення недостовірних даних до акту (завищення обсягів) наданих послуг та, як наслідок, до фінансових витрат бюджетних коштів на зазначену суму.	1. Вжити заходів щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових витрат на загальну суму 1043,29 тис. грн. та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	В.о. директора СКП "Киїтелесервіс" Бакаєв О.О.	Попередження зайвого використання бюджетних коштів.	26.07.2019
			2. Розглянути можливість здійснення самостійної оплати послуг за обслуговування наданих в користування IP-адрес, або укласти договір з інтернет-провайдером в якості локального інтернет-ресуратора, який володіє блоками IP-адрес для реалізації іншим користувачам.			26.07.2019

29	Неналежного контролю за відповідністю проведеної роботи до умов договору.	<p>СКП «Київтелесервіс» на етапі виконання проєктних робіт по створенню мережевої інфраструктури КМДА допущено зміну виробника активного обладнання та обрано компанію Hewlett Packard Enterprise, що впливає на створення технологічної інфраструктури телекомунікаційних мереж (зміну технологічних підходів побудови мережі, стикування та підключень), внаслідок чого, на думку аудиторів, створено потенційний ризик втрати актуальності розробленого в 2015 році технічного проєкту, як такого, що не використовується для подальшого впровадження мережевої інфраструктури, розроблено на базі даних активного обладнання провідної компанії США Cisco та, як наслідок, понесення бюджетом міста Києва зайвих та неефективних витрат на його виготовлення у сумі 83,2 тис. гривень.</p> <p>Крім того, СКП «Київтелесервіс» протягом 2016 - 2017 років спрямовувало бюджетне фінансування на реалізацію заходів Цільової програми, пов'язаних із створенням мережевої інфраструктури КМДА, за відсутності належних оформлених експертних висновків, які надаються Державним агентством з питань науки, інновацій та інформатизації, що є порушення п.3 постанови Кабінету Міністрів України від 04.02.1998 №121 «Про затвердження переліку обов'язкових етапів робіт під час проєктування, впровадження та експлуатації засобів інформатизації».</p>	<p>1. Здійснити організаційні заходи щодо належного оформлення позитивних експертних звітностей частини етапів створення автоматизованих інформаційно-телекомунікаційних систем КМДА.</p> <p>2. Тендерному комітету підприємства провести відповідні засідання, на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо недопущення в подальшому зміни істотних умов договору (на стадії його виконання), які впливають на створення технологічної інфраструктури телекомунікаційних мереж.</p>	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
30	Неналежний контроль за строками виконання зобов'язань за договорами	<p>СКП «Київтелесервіс» не вжило належних організаційно-правових заходів щодо застосування до постачальника - ТОВ «ВМ Констракшн Україна», передбачених умовами договору штрафних санкцій (нарахування пені) за порушення ним термінів виконання зобов'язань з поставки товару/надання послуг, чим спричинено недоотримання фінансових ресурсів (розрахунково) у сумі 631,75 тис. гривень.</p>	<p>Провести аналіз основних умов договорів, в частині дотримання постачальниками строків виконання зобов'язань, та за результатами проведеного аналізу вжити заходів по стягненню пені за порушення їх термінів. Вжити належних організаційно-правових заходів щодо застосування до постачальника - ТОВ «ВМ Констракшн Україна», передбачених умовами договору штрафних санкцій (нарахування пені) за порушення ним термінів виконання зобов'язань з поставки товару/надання послуг.</p>	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення належного контролю за строками виконання зобов'язань постачальними організаціями.	26.07.2019	
31	Неналежний контроль за обліком та зберіганням матеріальних активів переданих на баланс підприємства.	<p>Неефективні управлінські рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» в процесі управління майном призвели до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - виникнення нестачі волокошно-оптичного кабелю, безоплатно отриманого від Департаменту транспортної інфраструктури, в кількості 13,58 тис. м. загальною балансовою вартістю 479,3 тис. грн.; - оприбуткування на баланс безоплатно отриманих основних засобів за залишковою вартістю, а не за балансовою, спричинило заниження активів та, як наслідок, викривлення фінансової звітності на суму 1500,0 тис. грн.; - неналежного зберігання демонтованого обладнання та не вжиття організаційно-правових заходів щодо його списання, чим створено ризик втрати матеріальних активів на суму 6942,3 тис. гривень. <p>Крім того, неправомірні рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» щодо здійснення демонтажу телекомунікаційного обладнання в кількості 48 од., яке не перебувало на обліку підприємства, призвели до неефективних витрат коштів бюджету міста Києва у сумі 3,6 тис. гривень.</p>	<p>1. Здійснити виправні проводки з відображенням отримання кабелю волокошно-оптичного за первісною вартістю, відповідно до складеного акту приймання-передачі.</p> <p>2. Відповідними проводками бухгалтерського обліку вивести на позабаланс вартість кабелю у сумі 479,3 тис. грн., до моменту встановлення правоохоронними органами винних осіб.</p> <p>3. Посилити контроль за дотриманням законодавства в сфері бухгалтерського обліку та фінансової звітності, шляхом призначення відповідальних осіб.</p> <p>4. Забезпечити укладання договору зберігання або вирішити питання збереження матеріальних активів на території СКП «Київтелесервіс».</p> <p>5. Розглянути можливість щодо здійснення заходів по процедурі списання демонтованого телекомунікаційного обладнання в кількості 48 од. вартістю 6942,3 тис. грн., яке не придатне для використання в господарській діяльності підприємства, з урахуванням вимог Порядку списання основних засобів з балансу підприємств, установ та організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого рішенням Київської міської ради від 19.07.2015 №816/3391.</p>	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Усунення виявленого порушення, недопущення у подальшому випадків заниження вартості активів та викривлення фінансової звітності. Забезпечення належного контролю за збереженням матеріальних активів, переданих на баланс підприємства, недопущення втрати майна, яке не підлягає списанню.	26.07.2019 26.07.2019 26.07.2019 26.07.2019	
		<p>Неефективні управлінські рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» в процесі створення мережевої інфраструктури КМДА спричинили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснення оплати послуг з монтажу та пусконаладження обладнання на місцях його безпосередньої експлуатації та всіх інших супутніх витрат, необхідних для розгортання мережевої інфраструктури на майданчику по вул. Леонтовича, 6, які ТОВ «Білінтех Україна» фактично не були виконані, - призвело до фінансових витрат бюджетних коштів у сумі 50,65 тис. грн.; - здійснення оплати послуг з монтажу та пусконаладження обладнання на місцях його безпосередньої експлуатації та всіх інших супутніх витрат, необхідних для створення та супроводження системи корпоративного миського зв'язку на майданчику по вул. Омеляновича - Павленка, 15, які ТОВ «ВМ Констракшн Україна» фактично не були виконані, - призвело до фінансових витрат бюджетних коштів у сумі 362,34 тис. грн.; - здійснення оплати послуг з прокладання волокошно-оптичного кабелю на ділянках по вул. Дегтярівська, 31, корп 2 та вул. Героїв Сталінграда, 57, довжина якого не підтверджена проведеними фактичними замірами, а саме не підтверджено довжину прокладеного волокошно-оптичного кабелю типу (марки) L1072-SM-05 в кількості 0,053 км та типу (марки) L1072-SM-05 LSZH – 0,127 км, - призвело до зайвого використання бюджетних коштів на загальну суму 16,03 тис. грн.; - здійснення оплати послуг з прокладання волокошно-оптичного кабелю на ділянках трас побудованих в I чергу створення мережевої інфраструктури КМДА, довжина якого не підтверджена документально, а саме не підтверджено довжину прокладеного волокошно-оптичного кабелю типу (марки) L1072-SM-04 в кількості 1,395 км, - призвело до завищення вартості необоротних активів (незавершені капітальні інвестиції) та створено ризик втрати бюджетних коштів на загальну суму 75,69 тис. гривень. <p>Невикористання у подальших процесах розвитку мережевої інфраструктури КМДА придбаного активного обладнання, власних елементів мережі та волокошно-оптичного кабелю, прокладеного до майданчиків по вул. Леонтовича, 6, вул. Дегтярівська, 31, корп 2 та по вул. Героїв Сталінграда, 57, створює ризик втрати матеріальних активів загальною вартістю 2506,93 тис. грн. та морального зношення обладнання, що в свою чергу, може призвести до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 2005,68 тис. грн. (вартість придбаного активного обладнання).</p>	<p>1. Усунути виявлені фінансові порушення на загальну суму 429,02 тис. грн. та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення порушень.</p>			26.07.2019	
32	Неналежна організація контролю за проведенням робіт зі створення та розгортання мережевої інфраструктури.	<p>Неефективні управлінські рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» в процесі створення мережевої інфраструктури КМДА призвели до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснення оплати послуг з прокладання волокошно-оптичного кабелю на ділянках по вул. Дегтярівська, 31, корп 2 та вул. Героїв Сталінграда, 57, довжина якого не підтверджена проведеними фактичними замірами, а саме не підтверджено довжину прокладеного волокошно-оптичного кабелю типу (марки) L1072-SM-05 в кількості 0,053 км та типу (марки) L1072-SM-05 LSZH – 0,127 км, - призвело до зайвого використання бюджетних коштів на загальну суму 16,03 тис. грн.; - здійснення оплати послуг з прокладання волокошно-оптичного кабелю на ділянках трас побудованих в I чергу створення мережевої інфраструктури КМДА, довжина якого не підтверджена документально, а саме не підтверджено довжину прокладеного волокошно-оптичного кабелю типу (марки) L1072-SM-04 в кількості 1,395 км, - призвело до завищення вартості необоротних активів (незавершені капітальні інвестиції) та створено ризик втрати бюджетних коштів на загальну суму 75,69 тис. гривень. <p>Невикористання у подальших процесах розвитку мережевої інфраструктури КМДА придбаного активного обладнання, власних елементів мережі та волокошно-оптичного кабелю, прокладеного до майданчиків по вул. Леонтовича, 6, вул. Дегтярівська, 31, корп 2 та по вул. Героїв Сталінграда, 57, створює ризик втрати матеріальних активів загальною вартістю 2506,93 тис. грн. та морального зношення обладнання, що в свою чергу, може призвести до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 2005,68 тис. грн. (вартість придбаного активного обладнання).</p>	<p>2. Розглянути питання щодо задіяння у подальших процесах розвитку мережі придбаного активного обладнання, власних елементів мережі та волокошно-оптичного кабелю, прокладеного на ділянках до майданчиків по вул. Леонтовича, 6, вул. Дегтярівська, 31, корп. 2 та по вул. Героїв Сталінграда, 57.</p> <p>3. Здійснити заміри волокошно-оптичного кабелю побудованого в I чергу створення мережевої інфраструктури, і, за результатами замірів, відобразити в бухгалтерському обліку і балансі підприємства фактичну довжину та вартість волокошно-оптичного кабелю.</p>	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Ефективне виконання програми «Електронна столиця» в частині виконаних заходів по розгортанню мережевої інфраструктури КМДА.	26.07.2019 26.07.2019	

33	Неалежна організація ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.	Внаслідок бездіястного списання СКП «Київтелесервіс» на витрати вартості робіт з розробки проектно-кошторисної та іншої документації, які виконувалися в рамках реалізації заходів міської цільової програми «Електронна столиця», замість відображення їх як капітальні інвестиції, в 2015 – 2017 роках завищено витрати Підприємства та, як наслідок, занижено вартість нематеріальних активів на загальну суму 612,33 тис. гривень.	Посилити контроль за дотриманням нормативних документів в частині правильності відображення первісної вартості активів, шляхом призначення відповідальних осіб.	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Дотримання вимог чинного законодавства в частині обліку нематеріальних активів та витрат	26.07.2019	
34	Неалежна організація контролю за складанням проектно-кошторисної документації.	Через неясні та неефективні управлінські рішення з боку керівництва СКП «Київтелесервіс» в грудні 2017 року прийнято від ТОВ «ВМ Констракшн Україна» та оплачено послуги з будівництва АТС у сумі 29813,5 тис. грн., що проводилося за локальними кошторисами, які протягом липня 2018 року тричі змінювалися, що створює ризик можливого маніпулювання цінами на обладнання, програмне забезпечення і послуги зі сторони зазначеного поставальника та поєсення Підприємством неефективних та зайвих витрат бюджетних коштів, отриманих на реалізацію заходів Цільової програми.	Розробити порядок організації контролю за складанням проектно-кошторисної документації (стадії «П» та «Р») по заходам міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати вимогам нормативно-технічної документації.	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
35	Недотримання вимог процедури закупівель.	Встановлено порушення та недоліки допущені СКП «Київтелесервіс» під час проведення державних закупівель, пов'язаних із виконанням заходів Цільової програми, а саме: - не вірно визначено предмет закупівлі з «Розробки проектно-кошторисної документації на виконання робіт зі Створення мережевої інфраструктури КМДА», яка по суті технічного завдання відноситься до переліку завдань – виконання певних робіт, проте, Замовником було зазначено, як закупівлю, що проводиться за кодом ДК 021.2015.71320000-7 - «Послуги з інженерного проектування», що суперечить суті закупівлі; - встановлено у тендерній документації по закупівлі: «Створення мережевої інфраструктури КМДА» (I та III черги), «Створення комплексних систем управління захисту та безпеки міської мережевої інфраструктури», «Супровід та підтримка мережевої інфраструктури» вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників, - по закупівлі «Створення мережевої інфраструктури КМДА» (III черга) не здійснено відхилення пропозиції учасника, яка не відповідала вимогам тендерної документації, - не дотримані процедурні вимоги щодо здійснення оприлюднення на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про внесення змін до договору від 06.11.2017 №1/КТС-БТ/17.1, - умови договору (з додатковими угодами) від 06.11.2017 №1/КТС-БТ/17.1 відрізняються від умови тендерної документації та зміту тендерної пропозиції переможця (ТОВ «Біліттех Україна»), що призвело до їх нікчемності та допущено незаконні витрати бюджетних коштів на загальну суму 5650,0 тис. гривень.	1. Тендерному комітету СКП «Київтелесервіс» провести відповідні засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо посилення контролю під час визначення предмету закупівлі, виключення вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано «визують» коло учасників, розширення додаткових угод на веб-порталі «Прозор». <p>2. Забезпечити контроль за відповідністю умов договорів умовам тендерних документацій та пропозиціям переможців торгів, із метою уникнення нікчемності договорів та забезпечити передбачені чинним Законом дії щодо усунення нікчемності договору в тому числі повернення неправомірно сплачених коштів за договором від 06.11.2017 №1/КТС-БТ/17.1 на загальну суму 5650,00 тис. гривень.</p>	В.о. директора СКП "Київтелесервіс" Бакаєв О.О.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів	26.07.2019	
						26.07.2019	
КП «Головний інформаційно-обчислювальний центр»							
36	Неефективне планування та використання бюджетних коштів.	КП «ГІОЦ» в рамках виконання заходів міської цільової програми «Електронна столиця» проведено видатки на виплату матеріальної допомоги працівникам Підприємства у розмірі 30,5 тис. грн, які не передбачено розрахунком потреби у бюджетних коштах.	Визначити наказом по Підприємству відповідальну особу за дотриманням фактичних видатків на оплату праці складовим витрат передбаченим в розрахунках потреби на оплату праці робочій групі.	Головний бухгалтер КП ГІОЦ Яковлєва Т.А.	Використання бюджетних коштів відповідно до розрахунку потреби	26.07.2019	
37	Порушення тендерного законодавства.	В результаті не належного контролю за проведенням державних закупівель допущено порушення при визначенні предмета закупівлі послуг пов'язаних з програмним забезпеченням на загальну суму 3000,0 тис. гривень.	Тендерному комітету провести відповідні засідання на якому розглянути зазначене порушення та вжити заходів щодо посилення контролю під час визначення предмету закупівлі.	Заступник директора з економіки та фінансів Попов В.С., начальник департаменту планування та економічного аналізу Токарева Т.О., заступник начальника відділу організації діловодства Руденко І.В., заступник начальника департаменту господарського забезпечення Пекрасова І.В., заступник начальника департаменту експлуатації апаратних комплексів та мереж Приступів А.С.	Забезпечення ефективного використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
38	Неефективне використання бюджетних коштів на оновлення програмного забезпечення АСКОД.	КП «ГІОЦ» у 2017 році придбано у ПрАТ «Центр комп'ютерних технологій «ІнфоЛіос» версії системи електронного документообігу "АСКОД" (з ліцензіями для необмеженої кількості користувачів та безстроковим правом користування) аналог яких у 2016 році був поставлений зазначеним розробником програмного забезпечення Апарату виконавчого органу КМР (КМДА) за рахунок коштів бюджету м. Києва, внаслідок чого, на думку аудиторів, створено ризик подвійної оплати послуг з оновлення програмного забезпечення АСКОД та неефективного використання бюджетних коштів у сумі 2450,0 тис. гривень.	КП «ГІОЦ» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій створити комісію та провести повний аналіз договорів, актів наданих послуг щодо придбання протягом 2016 - 2017 років оновлення версій «Аскод Корпоративний», «Аскод WEB» та «Аскод Адміністрування», «Аскод Конструктор Маршрутів», «Аскод Конструктор форм і модулів» на предмет придбання аналогічних послуг (в розрізі внесених змін (оновлень) програми), з метою вжиття заходів щодо недопущення неефективного використання бюджетних коштів.	Директор КП "ГІОЦ" Козубський В.М.	Обґрунтованість витрат на придбання нових версій програмного забезпечення АСКОД та ефективність використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
39	Завищення вартості послуг на супроводження та технічне обслуговування ПТС «СПВ» та неефективне використання коштів.	КП «ГІОЦ», при укладанні в 2017 році договору з ПрАТ «Центр комп'ютерних технологій» на супроводження та технічне обслуговування інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдиний інформаційний простір територіальної громади міста Києва», недотримано технічних вимог, доведених Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій, в частині умов надання послуг та складання календарного плану з щомісячним терміном виконання, внаслідок чого створено ризик завищення вартості наданих послуг та неефективного використання коштів у сумі 666,7 тис. гривень.	1. Забезпечити безумовне дотримання технічних вимог, доведених Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій, при укладанні договорів у сфері інформаційних технологій, шляхом покладання персональної відповідальності за дотриманням вказаних вимог на відповідальних працівників КП «ГІОЦ».	Директор КП "ГІОЦ" Козубський В.М.	Обґрунтованість витрат та ефективне використання бюджетних коштів.	26.07.2019	

40	Неефективне використання бюджетних коштів	КП «ГІОЦ» не забезпечено належного контролю за повнотою виконання робіт по створенню локально-обчисельної мережі у Дитячій клінічній лікарні №9 Подільського району м. Києва, внаслідок чого підприємство організації не встановлено 2 Wi-Fi точки доступу (зберігаються в кабінеті головного лікаря), що призвело до завищення вартості робіт та неефективного використання бюджетних коштів у сумі 54,44 тис. гривень.	1. Забезпечити монтаж двох Wi-Fi точок для безперерйного функціонування локальної мережі в Дитячій клінічній лікарні №9 Подільського району м. Києва	Директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Ефективне використання бюджетних коштів на придбання та встановлення обладнання.	26.07.2019	
41	Неефективне використання комп'ютерної техніки та правомірності її визнання активом Підприємства.	В результаті незабезпечення медичними закладами охорони здоров'я м. Києва, станом на березень 2018 року, належного використання комп'ютерної техніки в кількості 76 од., придбаної КП «ГІОЦ» на виконання заходів Цільової програми та переданої закладам в лютому-грудні 2017 року, на праві тимчасового використання, створено ризик морального старіння вказаного обладнання, понесення додаткових витрат, пов'язаних з його ремонтом поза гарантійним терміном обслуговування, та неефективного використання бюджетних коштів на її придбання у сумі 811,75 тис. гривень. Крім того, відображення в бухгалтерському обліку КП «ГІОЦ» комп'ютерної техніки вартістю 9221,84 тис. грн., яка фактично знаходиться в медичних закладах охорони здоров'я м. Києва та від використання якої в майбутньому не передбачається отримання економічної вигоди, призводить до створення ризику правомірності визнання її активом Підприємства.	Вжити необхідних організаційно-правових заходів для передачі комп'ютерної техніки, придбаної КП «ГІОЦ» на виконання п.1.7 заходів Цільової програми, на баланс медичних закладів охорони здоров'я м. Києва.	Директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Ефективність використання комп'ютерної техніки та правомірність визнання її активом у відповідності до вимог чинного законодавства.	26.07.2019	
42	Неефективне використання бюджетних коштів на поліпшення ІС (ПТС), майнові права на вихідний продукт якої, належать іншій юридичній особі.	КП «ГІОЦ», в рамках виконання заходів Цільової програми, здійснено видатки на поліпшення (модернізацію) інформаційно-телекомунікаційних систем, майнові права на вихідний програмний продукт якої належать іншій юридичній особі, внаслідок чого створено ризик неефективного використання бюджетних коштів на поліпшення програмних продуктів у сумі 6275,0 тис. грн та ситуацію коли майнові права на вихідне програмне забезпечення та на модернізоване програмне забезпечення однієї інформаційно-телекомунікаційної системи належать різним юридичним особам.	Вжити відповідні організаційно-правові заходи для вирішення питання щодо оформлення та закріплення майнових прав на вихідне програмне забезпечення та на модернізоване програмне забезпечення ІС (ПТС) за однією юридичною особою	Директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Закріплення майнових прав на ІС (ПТС) за однією юридичною особою та достовірність відображення в бухгалтерському обліку вартості програмного продукту.	26.07.2019	
43	Втрата актуальності розроблених програмних продуктів, відсутність економічного ефекту від використання бюджетних коштів та ризик заниження в бухгалтерському обліку балансової вартості нематеріальних активів.	1. Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій не забезпечено своєчасне розроблення документів, необхідних для впровадження інформаційних систем (інформаційно-телекомунікаційних систем), сервісів, порталів, створення та модернізації яких проведена КП «ГІОЦ» протягом 2016 - 2017 років в рамках виконання Цільової програми, зокрема станом на 30.06.2018 жоден програмний продукт не впроваджено в промислову експлуатацію в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підприємствах, установах та організаціях, що належать територіальній громаді м. Києва, згідно з їхніми функціональними обов'язками. 2. В результаті відображення КП «ГІОЦ» в складі нематеріальних активів програмних продуктів, які не впроваджені в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підприємствах, установах та організаціях, що належать територіальній громаді м. Києва та, які фактично не використовуються за своїм функціональним призначенням, занижено в обліку їх балансової вартості на суму 1557,14 тис. грн. за рахунок безпідставного нарахування на них амортизації.	1. КП «ГІОЦ» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій вжити організаційно-правові заходи щодо забезпечення виготовлення документів, необхідних для впровадження програмних продуктів в промислову експлуатацію в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підприємствах, установах та організаціях, що належать територіальній громаді м. Києва, згідно з їхніми функціональними обов'язками.	Директор Департаменту інформаційно-телекомунікаційних технологій Назаров Ю.Л., директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Правильність ведення бухгалтерського обліку, досягнення очікуваного результату від виконання заходів Програми та ефективність використання бюджетних коштів.	26.07.2019	
			2. Забезпечити достовірність відображення в бухгалтерському обліку балансової вартості нематеріальних активів, які не впроваджені в промислову експлуатацію в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підприємствах, установах та організаціях, що належать територіальній громаді м. Києва, згідно з їх функціональними обов'язками та сум нарахованої амортизації.				
44	Відсутність потреби у розробленому програмному продукті ІАС «eRecept» та неефективне використання бюджетних коштів.	Апаратом виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), як головним виконавцем Цільової програми, не проведено належний аналіз доцільності створення інформаційно-аналітичної системи «Електронний рецепт на препарати інсуліну для Києва», внаслідок чого КП «ГІОЦ» у 2016 році здійснено видатки на придбання зазначеного програмного продукту, який забезпечує єдиний облік пацієнтів, що хворіють на цукровий діабет та потребують інсулінотерапії, аналог якого фактично впроваджено в медичних закладах охорони здоров'я міста Києва відповідно до наказу МОЗ України від 23.12.2015 №6890, що призвело до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 1190,0 тис. гривень.	КП «ГІОЦ» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій вжити заходи щодо визначення потреби медичних закладів охорони здоров'я м. Києва в необхідності профільного програмного забезпечення з метою адаптації ІАС «eRecept» до потреб користувачів та встановити відповідальну особу за проведення аналізу нормативно-правової бази в частині розробки та реалізації проєктів загальнодержавних медичних програм, з метою недопущення неефективного використання коштів міського бюджету.	Директор Департаменту інформаційно-телекомунікаційних технологій Назаров Ю.Л., директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Економічний ефект від використання бюджетних коштів та недопущення в подальшому неефективного їх використання.	26.07.2019	
45	Втрата захисту результатів інтелектуальних надбань.	Виконавцями міської цільової програми «Електронна столиця» не вживались заходи щодо оформлення майнових прав автора на придбані КП «ГІОЦ» протягом 2016 - 2017 років за бюджетні кошти програмні продукти загальною вартістю 52818,09 тис. грн., шляхом укладання договорів, які стосуються права автора на твір та їх державної реєстрації, внаслідок чого, на думку аудиторів, існує ймовірність втрати в майбутньому результатів інтелектуальних надбань.	Ініціювати питання перед Департаментом інформаційно-телекомунікаційних технологій щодо вжиття організаційно-правових заходів для проведення державної реєстрації договорів, які стосуються прав автора на розроблені (передані) програмні продукти	Директор Департаменту інформаційно-телекомунікаційних технологій Назаров Ю.Л., директор КП «ГІОЦ» Козубський В.М.	Державна реєстрація договорів, які стосуються права автора на програмні продукти	26.07.2019	
Департамент інформаційно-комунікаційних технологій							
46	1. Взяти на контроль стан врахування рекомендацій, наданих аудитором за результатами проведених зустрічних перевірок в підпорядкованих Департаменту ІКТ комунальних підприємствах (КП «Інформатика», СКП «Киїтелсервіс», КП «ГІОЦ»)						
47	2. Розглянути питання щодо зміни менеджменту на підпорядкованих Департаменту ІКТ комунальних підприємствах, в діяльності яких аудитором виявлено чисельні порушення та недоліки.						
48	3. За результатами аналізу допущених порушень та недоліків, що детально наведені в картках аудиторських знахідок №№2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 35, 37, 38, 39, 46, 49, спільно з комунальними підприємствами притягнути до відповідальності винних осіб.						

Заступник начальника управління аудиту



Христолюбський М.С.