

## Висновки

### *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 міської цільової програми «Електронна столиця» за період 2015 – 2017 роки*

В ході аудиту оцінювалась діяльність Департаменту інформаційно-комунікаційних технологій та підпорядкованих йому комунальних підприємств «Інформатика», «Київтелесервіс» та «ГІОЦ» щодо ефективності виконання заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2015 – 2018 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 02.07.2015 №654/1518 (із змінами) (далі – Цільова програма), функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, проведення державних закупівель тощо.

Цільова програма розроблена з метою розбудови інформаційного суспільства, удосконалення системи забезпечення місцевих органів влади повною і достовірною інформацією для підтримки процесів прийняття управлінських рішень, забезпечення інформаційних потреб громадян, суспільства та держави, сприяння соціально-економічного розвитку міста Києва шляхом впровадження сучасних та перспективних інформаційних технологій та реалізації конституційних прав громадян в інформаційній сфері.

Цільовою програмою передбачено реалізацію та виконання 55-ти заходів, спрямованих зокрема на створення нових, розвиток, інтеграцію та супроводження існуючих інформаційно-телекомунікаційних систем/підсистем, мереж, ресурсів, апаратних комплексів, платформ та інформаційних технологій в місті Києві тощо.

Відповідальними виконавцями за реалізацію та виконання заходів зазначеної Цільової програми протягом 2015 – 2017 років були Апарат виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) та Департамент інформаційно-комунікаційних технологій (з липня 2017 року).

Відмічається, що Департамент інформаційно-комунікаційних технологій утворено відповідно до рішення Київської міської ради від 28.07.2016 №857/857, шляхом виділу Управління інформаційно-комунікаційних технологій та захисту інформації з Апарату виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

Департамент інформаційно-комунікаційних технологій є правонаступником в частині відповідного майна, прав та обов'язків Апарату виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

Співвиконавцями Цільової програми виступали підпорядковані Департаменту інформаційно-комунікаційних технологій комунальні підприємства «Інформатика», «Київтелесервіс» та «ГІОЦ».

На реалізацію та виконання заходів Цільової програми з бюджету міста Києва протягом 2015 – 2017 років планувалося залучити коштів у сумі **844,16 млн. гривень**.

Поряд з цим, слід зазначити, що фактично на реалізацію та виконання 55-ти заходів зазначеної Цільової програми з бюджету міста Києва протягом 2015 – 2017 років виділено коштів у сумі **702,93 млн. грн.** (або 83% від планових обсягів фінансування), з яких - **689,53 млн. грн.** (або 98%) спрямовано головними розпорядниками (Апаратом КМДА та Департаментом ІКТ) на фінансування програмних заходів, виконавцями яких виступали КП «Інформатика», СКП «Київтелесервіс» та КП «ГІОЦ».

Зауважимо, що Департамент інформаційно-комунікаційних технологій, відповідно до покладених на нього завдань (п.4.8 Положення про Департамент), повинен здійснювати координацію та контроль діяльності підпорядкованих йому комунальних підприємств, а також, забезпечувати ефективно та цільове використання бюджетних коштів (п.4.36).

В ході проведення аудиту, з метою надання оцінки ефективності здійснення Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій координації та контролю за діяльністю підпорядкованих комунальних підприємств, в частині виконання ними заходів міської цільової програми «Електронна столиця» та використання бюджетних коштів,

виділених на їх реалізацію, аудиторами організовано та проведено зустрічні перевірки в КП «Інформатика», СКП «Київтелесервіс» та КП «ГІОЦ».

При цьому, за результатами проведених зустрічних перевірок аудиторами встановлено ряд системних порушень та недоліків, допущених зазначеними комунальними підприємствами при організації та виконанні заходів Цільової програми, які негативним чином вплинули на ефективність її виконання та призвели до неефективного, нераціонального та зайвого використання бюджетних коштів.

Відмічається, що загалом за результатами зустрічних перевірок підпорядкованих Департаменту інформаційно-комунікаційних технологій комунальних підприємств (КП «Інформатика», СКП «Київтелесервіс» та КП «ГІОЦ») встановлено фінансових порушень та недоліків на загальну суму **253,8 млн. грн.**, з них призвели до втрат – 47,93 млн. грн. (в т.ч. втрати, які виникли внаслідок неефективних операцій – 30,25 млн. грн.), з ризиком втрат – 142,1 млн. грн. та без ризику втрат – 63,77 млн. гривень.

### **I. Оцінка ефективності виконання заходів Цільової програми КП «Інформатика»**

КП «Інформатика» визначено співвиконавцем 10-ти заходів Цільової програми на реалізацію яких Підприємством протягом 2016 – 2017 років отримано бюджетних коштів у сумі 330,63 млн. гривень.

В ході зустрічної перевірки встановлено, що діяльність КП «Інформатика» не прозора і неефективна на багатьох етапах виконання покладених функцій, гоподарювання, управлінського контролю, виконання заходів Цільової програми тощо, сповнена недоліків та відхилень, що призвели до фактів та виникнення ризиків марнотратства, неефективного та неправомірного використання бюджетних коштів, комунального майна та інших ресурсів, зловживань, недоотримань доходів тощо.

Загалом, за результатами зустрічної перевірки аудиторами встановлено фінансових порушень та недоліків на загальну суму **97,3 млн. грн.**, з них призвели до втрат – 36,78 млн. грн. (в т.ч. втрати, які виникли внаслідок неефективних операцій – 30,07 млн. грн.), з ризиком втрат – 57,47 млн. грн. та без ризику втрат – 3,05 млн. гривень.

Відмічається, що зазначені фінансові порушення та недоліки виникли внаслідок прийняття керівництвом КП «Інформатика» невиважених управлінських рішень при організації процесу виконання окремих заходів Цільової програми та відсутності на Підприємстві належної і ефективною системи контролю за раціональним використанням бюджетних коштів, виконанням договорів, прийняттям товарів, робіт та послуг, використанням і збереженням майна тощо, а саме:

**1.** КП «Інформатика» всупереч вимогам нормативно-правових актів 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 99,78 млн. 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 здійснювалося у 2017 році за рахунок бюджетних коштів, всупереч вимогам нормативно-технічних документів (ДСТУ, ДБН) 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 42,63 млн. гривень.

**2.** Керівництвом КП «Інформатика» не забезпечено якісного вивчення та моніторингу середньоринкових цін при формуванні очікуваної вартості складових елементів комплексних систем відеоспостереження та моніторингового центру з організацією 3-х робочих місць в приміщенні Управління патрульної поліції м. Києва, чим зумовлено

виникненню на етапі проведення тендерів сприятливих умов для постачання та закупівлі матеріалів і обладнання за ймовірно узгодженою 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 16,06 млн. грн. та зазначеного моніторингового центру у сумі 0,6 млн. гривень.

Зокрема, за результатами аналізу інформації, отриманої від Офісу великих платників податків ДФС, встановлено, що обладнання та матеріали закуплені підрядними організаціями для створення комплексних систем відеоспостереження та 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 товару по ланцюгу постачання спостерігається в основному на етапі безпосередньої реалізації КП «Інформатика» (в окремих випадках до 108%), внаслідок чого вартість створених у 2017 році систем відеоспостереження безпідставно здорожчала на 16,06 млн. грн. (або в середньому 42,4%) та моніторингового центру на 0,6 млн. грн. (або 34,7%).

Поряд з цим, слід зазначити, що найбільший відсоток здорожчання вартості обладнання спостерігається на основних та найвартісніших складових елементах комплексних систем відеоспостереження, зокрема, відеокамерах (від 37% до 130%), внаслідок чого КП «Інформатика» лише на придбанні відеообладнання для створення систем, нераціонально використано бюджетних коштів розрахунково на загальну суму 10,51 млн. гривень.

**3.** 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 виникненню на етапі проведення тендерів сприятливих умов для постачання та закупівлі товарів (серверів, обладнання та матеріалів) за ймовірно узгодженою завищеною вартістю, що призвело до понесення бюджетом міста Києва у 2016 році неефективних та зайвих витрат на розгортання зазначеного програмно-апаратного комплексу розрахунково у сумі 12,16 млн. гривень.

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 «СПЕЙС АЙ ТІ», ТОВ «ЕЛКО Україна», ТОВ «СУЧАСНІ АЙТІ ТЕХНОЛОГІЇ», ТОВ «НПО «Інфотех» та інші, при цьому, найбільше зростання ціни 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 здорожчала на 12,16 млн. грн. (або 111,7%).

**4.** КП «Інформатика» при здійсненні закупівлі в ТОВ «Інтелектуал констракшн» обладнання для створення, оновлення, модернізації та дооснащення комплексних систем відеоспостереження за договором від 28.12.2017 №39/17, прийнято від зазначеного товариства і оплачено роботи з монтажу окремого обладнання, які фактично не виконувались, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва у загальній сумі 2,68 млн. гривень.

*Відмічається, що обладнання за монтаж якого фактично КП «Інформатика» 29.12.2017 сплачено бюджетні кошти, згідно договору та акту приймання-передачі, 28.12.2017 було передане Підприємством на відповідальне зберігання ТОВ «Інтелектуал констракшн».*

*Також, слід зауважити, що монтажні роботи прийняті КП «Інформатика» на підставі актів, які за своїм змістом не дають можливості перевірити фактичні обсяги та вартість виконаних ТОВ «Інтелектуал констракшн» робіт та, як наслідок, визначити достовірність та обґрунтованість понесених Підприємством витрат на їх оплату.*

Крім того, встановлено, що 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 проектуванням, 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 сумі 5,66 млн. гривень.

*Зауважимо, що керівництвом КП «Інформатика» під час проведення зустрічної 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 фіктивність виконання товариством робіт, пов'язаних з її створенням.*

**5.** 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:

- аудиторами встановлено випадки несвоєчасно 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 такими діями.

*Зауважимо, що протягом 2017 – 6 місяців 2018 року з об'єктів створених комплексних систем відеоспостереження викрадено 6 відеокамер 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.*

- Підприємством 31.07.2017 прийнято від ТОВ «НВО Охоронні системи» комплексну систему відеоспостереження на туристичних об'єктах Оболонського району комплектність якої не відповідає Технічним вимогам до договору, - без фактичної наявності однієї відеокамери, яка була викрадена в процесі виконання підрядною організацією робіт зі створення системи (16.07.2017) та до моменту набуття КП «Інформатика» права власності на систему, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва у сумі 66,45 тис. гривень.

- КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за виконанням підрядними організаціями взятих договірних зобов'язань щодо усунення в межах гарантійного строку недоліків (дефектів) у функціонуванні відеокамер, розміщених на об'єктах створених у 2017 році комплексних систем відеоспостереження, внаслідок чого за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено випадки непрацездатності відеокамер, - 6% (або 84 од.) охоплених оглядом відеокамер протягом тривалого часу (більше 29 днів) належним чином не функціонували (відсутній відеосигнал в реальному часі та відеодані в архіві централізованої cloud-платформи відеоспостереження), при цьому, Підприємством передбачені договорами дефектні акти не складались, гарантійні випадки не фіксувались, чим створено ризик понесення бюджетом міста Києва в майбутньому зайвих витрат на технічне обслуговування систем.

*Зауважимо, що по окремих об'єктах комплексних систем відеоспостереження таким, як Паркова дорога та туристичні об'єкти Оболонського району, повноцінно не функціонувало 100% відеокамер.*

**6.** КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за процесом створення комплексних систем відеоспостереження, внаслідок чого, 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 неефективного 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 втрат бюджету міста Києва на вказану суму.

*Зауважимо, що роботи по створенню комплексних систем відеоспостереження, в рамках яких передбачалося придбання та встановлення комунікаційних терміналів (кнопок виклику аварійних служб), були прийняті та оплачені КП «Інформатика» в повному обсязі у грудні 2017 року.*

**7.** 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.

*Відмічається, що КП «Інформатика» в рамках створення зазначених систем відеоспостереження у 2017 році придбано та оплачено монтаж 8 телекомунікаційних шаф та 13 джерел безперебійного 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.

**8.** 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 Цільової програми.

Зокрема, за результатами проведених аудиторських досліджень встановлено відсутність в КП «Інформатика» 10-ти автоматизованих робочих місць, придбаних Підприємством та документально встановлених підрядними організаціями (ТОВ «Каргон» 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.

*Зауважимо, що за інформацією КП «Інформатика» зазначені автоматизовані робочі місця розміщено за межами підприємства у сторонніх установах, при цьому, керівництвом Підприємства на чисельні усні та письмові звернення аудиторів не забезпечено, у встановлені терміни, проведення їх огляду та не надано повноцінної інформації щодо місця безпосереднього їх знаходження.*

**9.** КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за використанням бюджетних коштів, отриманих у 2017 році на створення комплексної системи відеоспостереження на бульв. Т.Шевченка (парна та непарна сторона), та складанням кошторисної документації, в

результаті чого Підприємством прийнято та оплачено завищену ТОВ «Інтелектуал констракшн» вартість проектних робіт зі створення системи розрахунково на загальну суму 614,21 тис. грн., чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва на зазначену суму.

**10.** КП «Інформатика» не вжито належних організаційно-правових заходів щодо застосування до ТОВ «Протипожежні інновації», передбачених умовами договору штрафних санкцій за поставку неякісного обладнання, що входить до складу придбаного Підприємством мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження, внаслідок чого недоотримано фінансових ресурсів у сумі 562,2 тис. гривень.

**11.** 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 «Протипожежні 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 підрядною організацією, чим завдано фінансових втрат бюджету міста Києва розрахунково на загальну суму 259,79 тис. гривень.

**12.** КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за збереженням обладнання, придбаного у ТОВ «Інтелектуал констракшн» для створення, оновлення, модернізації та дооснащення комплексних систем відеоспостереження, та переданого 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.

**13.** КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за виконанням ТОВ «Протипожежні інновації» взятих договірних зобов'язань щодо утримання і відновлення в межах гарантійного строку працездатності та справності кінцевих відеопристроїв, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення міста Києва, внаслідок чого за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено чисельні випадки непрацездатності відеокамер розміщених на об'єктах соціальної сфери (ДНЗ, школах, бібліотеках, музеях, медичних закладах тощо), - 59% (або 842 од.) охоплених оглядом відеокамер протягом тривалого часу (29 днів і більше) належним чином не функціонували (відсутній відеосигнал в реальному часі та/або відеодані в архіві централізованої 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.

**14.** КП «Інформатика» не забезпечено належного контролю за повноцінним виконанням ТОВ «Білінтех Україна» взятих договірних зобов'язань, внаслідок чого, передбачені договором (додатками до договору) та проектно-кошторисною 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, якісно та в повному обсязі у визначені календарним планом строки, - з 31.10 по 31.12.2017 року.

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), повноцінно не функціонували та за визначеним цільовим призначенням не використовувались.

Таким чином, неналежне виконання договірних зобов'язань при виконанні/наданні робіт та послуг, пов'язаних зі встановленням 35 інформаційних терміналів на туристичних об'єктах та маршрутах міста Києва, та відсутність дієвих 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.

**15.** КП «Інформатика» всупереч вимогам нормативно-правових актів, якими визначено принципи та методи ведення бухгалтерського обліку, не збільшено первісну 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 «Білінтех Україна» в рамках надання послуг зі встановлення інфотерміналів на туристичних об'єктах та маршрутах міста Києва, внаслідок чого занижено вартість активів Підприємства на загальну суму 1368,38 тис. гривень.

**16.** 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.

А також, КП «Інформатика», внаслідок невжиття протягом 2-х років дієвих заходів для передачі придбаної 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.

**17.** 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:

- за результатами проведеного аудиторського дослідження встановлено, що в КП «Інформатика» відсутній передбачений умовами ліцензійного договору від 02.12.2016 №ІТФ-189/12-16 акцептований пакет документів Угоди «Open License Program» та ліцензійні свідоцтва (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 неефективного використання бюджетних коштів у сумі 5,94 млн. грн.;

- внаслідок відсутності документального оформлення зі сторони КП «Інформатика» господарських операцій, пов'язаних з наданням та/або установленням/інсталяцією 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 неефективного та безгосподарського використання 1202 ліцензій на загальну суму 7,4 млн. гривень.

**18.** 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 працівнику 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 втрат бюджету міста Києва на загальну суму 1,31 тис. гривень.

**19.** Встановлено порушення і недоліки при організації та здійсненні КП «Інформатика» закупівель, пов'язаних із створенням комплексних систем відеоспостереження, а саме:

- КП «Інформатика» у ДКТ встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників;

- не оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про внесення змін до договорів;

- умови договорів (з додатковими угодами) відрізняються від умов ТД та змісту тендерних пропозицій учасників, що призвело до їх нікчемності.

За результатами дослідження питання щодо ефективності здійснення КП «Інформатика» закупівель, встановлено фінансових порушень, що не призвели до втрат на загальну суму 78,56 млн. гривень.

## **II. Оцінка ефективності виконання заходів Цільової програми СКП «Київтелесервіс»**

СКП «Київтелесервіс» визначено співвиконавцем 5-ти заходів Цільової програми на реалізацію яких Підприємством протягом 2015 – 2017 років отримано бюджетних коштів у сумі 252,15 млн. гривень.

В ході зустрічної перевірки встановлено, що внаслідок неефективних управлінських рішень керівництва СКП «Київтелесервіс», недостатньої організації контролю на різних етапах виконання заходів Цільової програми тощо, допущено недоліки у використанні бюджетних коштів, здійсненні державних закупівель, повноті виконання договірних зобов'язань, створенні та розгортанні мережевої інфраструктури і корпоративної мережі зв'язку в Київській міській раді, виконавчому органі Київської міської ради (КМДА), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах та організаціях, що належать до комунальної власності територіальної громади міста.

Загалом за результатами зустрічної перевірки встановлено фінансових порушень та недоліків на загальну суму **85,16 млн. грн.**, з них призвели до втрат – 11,14 млн. грн. (в т.ч. втрати, які виникли внаслідок неефективних операцій – 0,18 млн. грн.), з ризиком втрат – 73,19 млн. грн. та без ризику втрат – 0,83 млн. грн., а також виявлено інші проблеми, що негативно вплинуло на ефективність виконання заходів Цільової програми, а саме:

**1.** 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 підряду в капітальному будівництві), що призвело до обмеження в здійсненні Замовником контролю за якістю виконаної роботи підрядником, та, як наслідок, незабезпечення кінцевої правової мети в частині належної передачі результату роботи у власність замовнику.

**2.** СКП «Київтелесервіс» протягом 2016 - 2017 років здійснювались взаєморозрахунки з надавачами послуг (ТОВ «ВМ Констракшн Україна» та ТОВ «Білінтех Україна») за виконані роботи 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, пусконаладжувальних та проектних робіт на загальну суму 45,15 млн. грн., чим створено ризик втрат бюджетних коштів.

**3.** СКП «Київтелесервіс» допущено здійснення видатків 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 необґрунтовано завищеною ціною, в порівнянні з аналогічною поставкою по договору від 06.10.2017 №Т/КТС-БТ/17.1 (III черга побудови), в одного постачальника ТОВ «Білінтех Україна», в той самий період (грудень 2017 року), що призвело до зайвого використання бюджетних коштів (розрахунково) у сумі 2,73 млн. гривень.

**4.** Внаслідок недотримання СКП «Київтелесервіс» 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 здорожченням вартості мережевого обладнання та ліцензій, що призвело до



перевищення фактичних витрат над кошторисною вартістю робіт без здійснення її коригування та отримання відповідного позитивного експертного висновку, чим створено ризик втрат бюджетних коштів у сумі 17,75 млн. гривень.

**5.** Внаслідок недотримання СКП «Київтелесервіс» та виконавцями робіт загальних правил будівництва протягом 2017 року допущено здійснення видатків на роботи по створенню комплексних систем управління захисту та безпеки міської мережевої інфраструктури без проведення коригування кошторисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості систем, та отримання позитивного експертного висновку на коригування сум кошторису, чим створено ризик втрати бюджетних коштів у сумі 678,66 тис. гривень.

**6.** ТОВ «Білінтех 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 проведену роботу та складання звіту, що вплинуло 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.

**7.** Відсутність належного контролю зі сторони замовника - СКП «Київтелесервіс» за якісним та повноцінним наданням виконавцем - ТОВ «Білінтех Україна» послуг, пов'язаних зі створенням у 2015 році мережевої інфраструктури в Київській міській державній адміністрації, призвела до неналежного виконання договірних зобов'язань останнім та виникнення ризиків щодо ненадання певних послуг, надання послуг неналежної якості по причині відсутності в задіяних спеціалістів підприємства відповідної кваліфікації та, як наслідок, необґрунтованого формування (завищення) вартості наданих послуг та неефективного використання бюджетних коштів у сумі 141,5 тис. гривень.

**8.** Виконавцем послуг - ТОВ «Білінтех Україна» за договором від 20.11.2017 №П/КТС-БТ/17.2 в період з 20.11.2017 по 26.12.2017 року надано СКП «Київтелесервіс» 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 запущені в експлуатацію (II черга побудови мережі), що призвело до внесення недостовірних даних до акту (завищення обсягів) наданих послуг та, як наслідок, до фінансових втрат бюджетних коштів на загальну суму 953,54 тис. гривень.

Крім того, СКП «Київтелесервіс» 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 «Білінтех Україна» (дане товариство не являється інтернет-провайдером в якості локального інтернет реєстратора, 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 втрат бюджетних коштів на зазначену суму.

**9.** СКП «Київтелесервіс» на етапі виконання проектних 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, стикувань та підключень), внаслідок чого, на думку аудиторів, створено потенційний ризик втрати актуальності розробленого в 2015 році технічного проекту, як такого, що не використовується для подальшого впровадження мережевої інфраструктури, розробленого 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.

Крім того, СКП «Київтелесервіс» протягом 2016 - 2017 років спрямовувало бюджетне фінансування на реалізацію заходів Цільової програми, пов'язаних із створенням мережевої інфраструктури КМДА, системи корпоративного міського зв'язку тощо, за відсутності належно 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 проектування, впровадження та експлуатації засобів інформатизації».

**10.** СКП «Київтелесервіс» не вжито 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.

**11.** Неefективні управлінські рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» в процесі управління майном призвели до:

- виникнення нестачі волоконно-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.

Крім того, неправомірні рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» щодо здійснення демонтажу телекомунікаційного обладнання в кількості 48 од., яке не перебувало на обліку підприємства, призвели до неefективних витрат коштів бюджету міста Києва у сумі 3,6 тис. гривень.

**12.** Неefективні управлінські рішення керівництва СКП «Київтелесервіс» в процесі створення мережевої інфраструктури КМДА спричинили:

- 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 міського 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 волоконно-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 волоконно-оптичного кабелю типу (марки) LT072-SM-05 в кількості 0,053 км та типу (марки) LT072-SM-05 LSZH – 0,127 км, - призвело до зайвого використання бюджетних коштів на загальну суму 16,03 тис. грн.;

- здійснення оплати послуг з прокладання волоконно-оптичного кабелю на ділянках трас побудованих в I чергу створення мережевої інфраструктури КМДА, довжина якого не підтверджена документально, а саме не підтверджено довжину прокладеного волоконно-оптичного кабелю типу (марки) LT072-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.

Невикористання у подальших процесах розвитку мережевої інфраструктури КМДА

придбаного активного обладнання, пасивних елементів мережі та волоконно-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 2,51 млн. грн. та морального зношення обладнання, що в свою чергу, може призвести до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 2,01 млн грн. (вартість придбаного активного обладнання).

**13.** Внаслідок безпідставного 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.

**14.** Через неякісні 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 29,81 млн. грн., що проводилось за локальними кошторисами, які протягом липня 2018 року тричі змінювались, що створює ризик можливого маніпулювання цінами на обладнання, програмне забезпечення і послуги зі сторони зазначеного постачальника та понесення Підприємством неефективних та зайвих витрат бюджетних коштів, отриманих на реалізацію заходів Цільової програми.

**15.** 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 №Т/КТС-БТ/17.1;

- умови договору (з додатковими угодами) від 06.11.2017 №Т/КТС-БТ/17.1 відрізняються від умови тендерної документації та змісту тендерної пропозиції переможця (ТОВ «Білінтех Україна»), що призвело до їх нікчемності та допущено незаконні витрати бюджетних коштів на загальну суму 5,65 млн. гривень.

### **III. Оцінка ефективності виконання заходів Цільової програми КП «Головний інформаційно-обчислювальний центр»**

КП «ГІОЦ» визначено співвиконавцем 25-ти заходів Цільової програми на реалізацію яких Підприємством протягом 2016 – 2017 років отримано бюджетних коштів у сумі 106,75 млн. гривень.

В ході зустрічної перевірки встановлено, що діяльність КП «ГІОЦ» загалом є налагодженою та спрямованою на виконання основних статутних завдань та реалізацію заходів Цільової програми.

Проте, в результаті недостатньої організації вертикалі контролю на різних етапах виконання заходів Цільової програми допущено ряд недоліків у використанні бюджетних коштів, здійсненні державних закупівель, повноті виконання договорів, відображенні в бухгалтерському обліку придбаних (створених) необоротних активів та впровадженні

програмних продуктів в структурних підрозділах виконавчого органу Київської міської ради (КМДА), підприємствах, установах та організаціях, згідно з їхніми функціональними обов'язками, що негативно вплинуло на результати виконання заходів програми.

Загалом за результатами зустрічної перевірки встановлено фінансових порушень та недоліків на загальну суму **71,34 млн. грн.**, з них: неефективне використання бюджетних коштів з ризиком втрат – 11,45 млн. грн. та без ризику втрат – 59,89 млн. грн., а також виявлено інші проблеми, що негативно вплинуло на ефективність виконання заходів Цільової програми, а саме:

**1.** Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій не забезпечено своєчасне розроблення документів, необхідних для впровадження інформаційних систем (інформаційно-телекомунікаційних систем), сервісів, порталів, створення та модернізація 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, згідно з їхніми функціональними обов'язками, що свідчить про відсутність досягнення фактичного результату по виконанню заходів програми, внаслідок чого створено ризик неефективного використання бюджетних коштів на загальну суму 46,08 млн. гривень.

**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.

**3.** 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 6,27 млн. грн. та ситуацію коли майнові права на вихідне програмне забезпечення та на модернізоване програмне забезпечення однієї інформаційно-телекомунікаційної системи належать різним юридичним особам.

**4.** В результаті незабезпечення медичними закладами охорони здоров'я м. Києва, станом на березень 2018 року, належного використання комп'ютерної техніки в кількості 76 од., придбаній 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.

**5.** КП «ГІОЦ» у 2017 році придбано у ПрАТ «Центр комп'ютерних технологій «ІнфоПлюс» 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 2,45 млн. гривень.

6. 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 Києян», 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 №890, що призвело до неефективного використання бюджетних коштів у сумі 1,19 млн. гривень.

7. 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.

8. КП «ГІОЦ» не забезпечено належного контролю за повнотою виконання робіт по створенню локально-обчислювальної мережі у Дитячій клінічній лікарні №9 Подільського району м. Києва, внаслідок чого підрядною організацією 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.

9. 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.

10. 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 52,82 млн. 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.

11. В результаті неналежного контролю за проведенням державних закупівель допущено порушення при визначенні предмета закупівлі послуг пов'язаних з програмним забезпеченням на загальну суму 3,0 млн. гривень.

Таким чином, результати проведених аудиторських досліджень дають підстави стверджувати, що Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій не забезпечено належної координації та контролю за діяльністю підпорядкованих комунальних підприємств (КП «Інформатика», СКП «Київтелесервіс» та КП «ГІОЦ»), в частині виконання ними заходів міської цільової програми «Електронна столиця» та використання бюджетних коштів, внаслідок чого останіми допущено ряд системних порушень та недоліків, які призвели до понесення бюджетом міста Києва неефективних, нераціональних та зайвих витрат і по суті негативним чином вплинули на ефективність виконання програми.

Поряд з цим, аналіз отриманої в ході аудиту інформації свідчить про необхідність здійснення Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій та підпорядкованими йому комунальними підприємствами ряду заходів спрямованих на налагодження системи внутрішнього контролю, усунення та недопущення виявлених аудиторами порушень і недоліків, що дозволить забезпечити оптимізацію витрат бюджетних коштів на реалізацію заходів комплексної міської цільової програми «Електронна столиця» на 2019 – 2022 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 18.12.2018 №461/6512.

**Результати врахування рекомендацій 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, станом на 15.08.2019 року**

№ п/п	Рекомендації	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн. з ПДВ		Причини неврахування
			Фінансовий	Економічний	
<b>КП «Інформатика»</b>					
1	З метою підтвердження обсягів та вартості виконаних робіт по 23 створеним у 2017 році комплексним системам відеоспостереження, розглянути можливість щодо проведення незалежної експертизи розробленої проектно-кошторисної документації в державних або комунальних експертних організаціях.	Не виконано	X	X	За інформацією КП «Інформатика» на даний час відсутнє фінансування на проведення незалежної експертизи.
2	З метою попередження завищення вартості виконаних робіт, забезпечення правильного та економного витрачання бюджетних коштів при виконанні будівельних робіт на об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження, недопущення фінансових втрат в майбутньому рекомендується вжити наступні заходи: 1. Розробити та затвердити наказом порядок організації контролю за створенням (будівництвом) комплексних систем відеоспостереження, визначити відповідальних осіб за вказаний процес. 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	Виконано частково	X	X	Формальний підхід зі сторони КП «Інформатика» до виконання рекомендованих заходів (зокрема, рекомендований порядок не розроблено).

	проектно-кошторисної документації по об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження; 2. Дорученням та/або наказом довести до працівників КП «Інформатика» 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 виконані роботи по об'єктах створення (будівництва) комплексних систем відеоспостереження.				
3	Вжити необхідних організаційних заходів щодо встановлення 29 комунікаційних терміналів (кнопок виклику аварійних служб), придбаних в рамках створення 14 комплексних систем відеоспостереження, на передбачених договорами та проектною документацією об'єктах систем.	Виконано частково	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація є суперечливою та здебільшого не містить конкретних ознак вжиття рекомендованих заходів.
4	Вжити належних організаційно-правових заходів для відшкодування в повному обсязі завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 72,67 тис. грн., які виникли внаслідок понесення зайвих витрат на виконання робіт з монтажу обладнання.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
5	Вжити належних організаційно-правових заходів для відшкодування в повному обсязі завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 255,2 тис. грн., які виникли внаслідок понесення зайвих витрат на придбання обладнання (8 телекомунікаційних шаф та 13 джерел безперебійного живлення), в рамках створення комплексних систем відеоспостереження в Святошинському, Оболонському районі та на Броварському проспекті у місті Києві, та виконання робіт з його монтажу.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
6	Розробити та затвердити в КП «Інформатика» порядок здійснення контролю за використанням і збереженням створених комплексних систем відеоспостереження та	Виконано частково	X	X	Формальний підхід зі сторони КП «Інформатика» до виконання

	окремих їх елементів, призначити відповідальних осіб за збереження обладнання встановленого на об'єктах створених систем.				рекомендованих заходів (зокрема, рекомендований порядок не розроблено).
7	Провести інвентаризацію обладнання, встановленого на об'єктах створених комплексних системах відеоспостереження, та вжити заходів щодо нанесення на нього відповідних інвентарних номерів, які відповідають даним бухгалтерського обліку Підприємства.	Не виконано	X	X	В процесі виконання.
8	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».	Не виконано	X	X	Рекомендовані заходи КП «Інформатика» не вжито.
9	Призначити особу, відповідальну за здійснення моніторингу працездатності та функціонування відеокамер, встановлених на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження міста Києва, та складання дефектних актів, у разі виявлення недоліків у функціонуванні відеокамер, які підпадають під гарантійні випадки, передбачені умовами договорів по створенню систем та/або їх технічному обслуговуванню тощо.	Виконано	X	X	
10	Вжити заходів щодо звернення до правоохоронних органів для з'ясування обставин та результатів розгляду поданих КП «Інформатика» до них заяв за фактами викрадення відеокамер, розміщених на об'єктах створених комплексних систем відеоспостереження.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та документально не підтверджена.
11	Вжити заходів щодо проведення обов'язкової інвентаризації активів за встановленими фактами викрадення обладнання з об'єктів створених комплексних систем відеоспостереження. За результатами проведеної інвентаризації здійснити відповідні корегування в бухгалтерському обліку основних засобів, шляхом	Не виконано	X	X	В процесі виконання.



	віднесення викраденого обладнання на позабалансові рахунки Підприємства.				
12	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.	Виконано частково	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація документально не підтверджена.
13	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.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація є суперечливою та не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
14	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.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація є недостовірною та не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
15	Вжити організаційно-правові заходи щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат у сумі 614,21 тис. грн., які виникли внаслідок завищення вартості проектних робіт зі створення комплексної системи відеоспостереження на бульв. Т.Шевченка (парна та непарна сторона).	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.

16	Наказом по Підприємству визначити посадову особу, відповідальну за перевірку обсягів та вартості будівельних і проектних робіт включених підрядними організаціями до проектно-кошторисної документації.	Виконано	X	X	
17	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.	Виконано	X	X	
18	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. Надати відповідні економічні обґрунтування фінансових витрат.	Не виконано	X	X	Рекомендовані заходи не вжито.
19	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.	Виконано	X	X	
20	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.	Не виконано	X	X	Рекомендовані заходи не вжито.

	Надати відповідні економічні обґрунтування фінансових витрат.				
21	Вжити належних організаційно-правових заходів щодо застосування до ТОВ «Протипожежні інновації», передбачених умовами договору від 01.12.2017 №22/17 (п.10.4), штрафних санкцій за поставку неякісного обладнання, що входить до складу мобільного комплексу засобів дистанційного відеоспостереження. Зокрема, вжити заходів для нарахування та стягнення з ТОВ «Протипожежні інновації» штрафних санкцій у сумі 562,2 тис. грн., що становить 20% від вартості поставленого неякісного обладнання.	Не виконано	X	X	Внаслідок несвоєчасного вжиття КП «Інформатика» організаційно-правових заходів щодо застосування до ТОВ «Протипожежні інновації», передбачених умовами договору від 01.12.2017 №22/17 (п.10.4), штрафних санкцій за поставку неякісного обладнання, сплинув строк позовної давності.
22	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 взятих договірних зобов'язань.	Виконано	X	X	
23	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.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
24	Наказом по Підприємству визначити посадову особу, відповідальну за перевірку обсягів та вартості будівельних робіт включених підрядними організаціями до проектно-кошторисної документації.	Виконано	X	X	
25	Вжити належних організаційно-правових заходів, передбачених умовами договору відповідального зберігання (зокрема, п.5.2) та чинним законодавством України, щодо відшкодування за рахунок зберігача майна -	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та

	ТОВ «Інтелекшуал 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.				документально не підтверджена.
26	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 «Інтелекшуал констракшн» фактично не виконувались.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація носить пояснювальний характер та не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
27	КП «Інформатика» спільно з Департаментом інформаційно-комунікаційних технологій створити комісію та в присутності спеціалістів Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту провести обстеження та інвентаризацію, прийнятої Підприємством від ТОВ «Інтелекшуал констракшн» за актами приймання-передачі від 28.12.2017 №3 та №4 комплексної кабельної мережі оптоволоконних ліній, що забезпечує захищений канал передачі даних з ЦОД. До проведення інвентаризації вжити заходів щодо складання та розроблення відповідної документації (технічної, проектної, кошторисної, виконавчої, планів, схем прокладання волоконно-оптичних кабелів, актів приймання-передачі виконаних будівельних/монтажних робіт тощо), яка підтверджує виконання ТОВ «Інтелекшуал констракшн» робіт, пов'язаних з проектуванням, прокладанням і монтажем кабельної мережі, та обґрунтовує її фактичну вартість. А також, за допомогою якої можна визначити фактичне місце/я прокладання комплексної кабельної мережі оптоволоконних ліній. Крім того, з метою підтвердження обсягів та вартості	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація носить пояснювальний характер та не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.

	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 проектно-кошторисної документації в державних або комунальних експертних організаціях. У разі виявлення за результатами проведеної незалежної експерти завищення обсягів та вартості виконаних робіт, вжити заходів щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат.				
28	Призначити особу, відповідальну за утримання, експлуатацію і забезпечення працездатності кінцевих відеопристроїв, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення м. Києва.	Виконано	X	X	
29	Розробити та впровадити ведення на Підприємстві журналу перевірок стану працездатності кінцевих відеопристроїв, розташованих на об'єктах соціально-культурного призначення міста Києва.	Не виконано	X	X	Надана інформація не підтверджена документально.
30	Вжити всіх необхідних заходів щодо вирішення питання з передачі придбаних у 2016 році ноутбуків HP 250 G5 (W4N04EA) до структурних підрозділів КМДА.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
31	Притягнути 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.	Не виконано	X	X	Формальний підхід зі сторони КП «Інформатика» до виконання рекомендованих заходів.
32	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 «Білінтех	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та

	Україна» виявлених недоліків при виконанні/наданні робіт та послуг, пов'язаних зі встановленням 35 інфтерміналів. А також, вжити заходи 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.				документально не підтверджена.
33	Розробити та затвердити наказом порядок організації контролю за виконанням робіт та послуг зі встановлення та підключення інформаційних терміналів, визначити відповідальних осіб за вказаний процес. 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.	Виконано частково	X	X	Формальний підхід зі сторони КП «Інформатика» до виконання рекомендованих заходів (зокрема, рекомендований порядок не розроблено).
34	Вжити заходів для поновлення або отримання від компанії Microsoft, передбаченого ліцензійним договором від 02.12.2016 №ITF-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 свідоцтва (сертифікати), які підтверджують надання Підприємству 1021 ліцензії на право користування програмним забезпеченням корпорації Microsoft, придбаной у 2016 році в ТОВ «Айті-Солюшнс».	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація документально не підтверджена.
35	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	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація документально не підтверджена.

	(КМДА) здійснювалось придбання зазначених ліцензій, яким структурним підрозділам та в якій кількості фактично надавались ліцензії. Інформацію підтвердити копіями відповідних документів.				
36	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.	Не виконано	X	X	Надана КП «Інформатика» інформація документально не підтверджена.
37	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.	Виконано	X	X	
38	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.	Не виконано	X	X	Рекомендовані заходи не вжито.
39	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.	Виконано	1,31	X	

40	Вжити заходів щодо повернення до бюджету міста Києва зайво використаних коштів на виплату заробітної плати з нарахуваннями у сумі 1,31 тис. гривень.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
41	ТК провести відповідне 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 «Прозоро».	Не виконано	X	X	Надана інформація носить пояснювальний характер, не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та документально не підтверджена.
42	Забезпечити контроль за відповідністю умов договорів умовам тендерних документів та пропозиціям переможців торгів, із метою уникнення нікчемності договорів.	Не виконано	X	X	
43	Розробити та затвердити Наказ (Положення) про облікову політику, в якому зокрема визначити порядок збільшення первісної 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.	Виконано частково	X	1368,38	В процесі виконання.
<b>СКП «Київтелесервіс»</b>					
44	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».	Виконано	X	X	
45	Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, кошторисній та виконавчій документації.	Виконано	X	X	
46	В подальшому, під час виконання заходів міської цільової програми «Електронна столиця», при визначенні вартості виконаних обсягів робіт у відповідності до вимог	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація не містить



	ДСТУ, проводити взаєморозрахунки з підрядними організаціями за виконані роботи по об'єктах із створення телекомунікаційних мереж та систем, із застосуванням первинних облікових документів за встановленими державними стандартами України формами.				конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та документально не підтверджена.
47	Протокольним дорученням та/або наказом довести до працівників СКП «Київтелесервіс» 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 виконані роботи по об'єктах створення (будівництва) мережевої інфраструктури КМДА та корпоративної мережі зв'язку.	Не виконано	X	X	Зміст наданого СКП «Київтелесервіс» документу не містить інформації по врахуванню рекомендованих заходів.
48	Розпорядчим документом призначити відповідальну особу за правильністю вибору процедур закупівель, в частині уникнення порушень принципів здійснення закупівель, з метою уникнення нікчемності договорів та забезпечити передбачені законодавством дії щодо повернення неправомірно сплачених коштів за договором від 27.04.2017 №Т/КТС-БТ/17 на загальну суму 2728,94 тис. гривень.	Виконано частково	X	X	Рекомендовані заходи щодо повернення неправомірно сплачених коштів не вжито.
49	Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходам міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, кошторисній та виконавчій документації.	Виконано	X	X	
50	При умові подальшого виконання зазначених робіт провести коригування проектно-кошторисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості робіт, здорожчення вартості мережевого обладнання та ліцензій, а також забезпечити отримання позитивного експертного висновку на коригування сум	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та документально не

	кошторису.				підтверджена.
51	Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, кошторисній та виконавчій документації.	Виконано	X	X	
52	При умові подальшого виконання зазначених робіт провести коригування проектно-кошторисної документації на суму монтажу додаткових обсягів та вартості робіт, здорожчення вартості мережевого обладнання та ліцензій, а також забезпечити отримання позитивного експертного висновку на коригування сум кошторису.	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів та документально не підтверджена.
53	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.	Виконано	X	X	
54	Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати технічному завданню, проектній, кошторисній та виконавчій документації.	Виконано	X	X	
55	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.	Виконано	X	X	
56	Розробити порядок організації контролю за виконанням робіт (наданням послуг) по заходах міської цільової програми «Електронна столиця», співвиконавцем яких визначено СКП «Київтелесервіс», які повинні відповідати	Виконано	X	X	

	технічному завданню, проектній, кошторисній та виконавчій документації.				
57	Вжити заходів щодо відшкодування завданих бюджету міста Києва фінансових втрат на загальну суму 1043,29 тис. грн. та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Не виконано	X	X	В процесі виконання.
58	Розглянути можливість здійснення самостійно оплати послуг за обслуговування наданих в користування IP-адрес, або укласти договір з інтернет-провайдером в якості локального інтернет реєстратора, який володіє блоками IP-адрес для реалізації іншим користувачам.	Виконано частково	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація документально не підтверджена.
59	Здійснити організаційні заходи щодо належного оформлення позитивних експертиз змістовної частини етапів створення автоматизованих інформаційно-телекомунікаційних систем КМДА.	Не виконано	X	X	Наданий СКП «Київтелесервіс» документ не стосується рекомендованих заходів.
60	Тендерному комітету підприємства провести відповідне 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.	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
61	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.	Виконано частково	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація не підтверджена документально, зокрема відсутня копія платіжного доручення на яке посилається підприємство.
62	Здійснити виправні проводки з відображенням отримання кабелю волокно-оптичного за первісною вартістю,	Не виконано	X	X	Інформації не надано.

	відповідно до складеного акту приймання-передачі.				
63	Відповідними проводками бухгалтерського обліку винести на позабаланс вартість кабелю у сумі 479,3 тис. грн., до моменту встановлення правоохоронними органами винних осіб.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
64	Посилити контроль за дотриманням законодавства в сфері бухгалтерського обліку та фінансової звітності, шляхом призначення відповідальної особи.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
65	Забезпечити укладання договору зберігання або вирішити питання збереження матеріальних активів на території СКП «Київтелесервіс».	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
66	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 балансів підприємств, установ та організацій комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого рішенням Київської міської ради від 19.07.2015 №816/3391.	Не виконано	X	X	Наданий СКП «Київтелесервіс» документ не містить конкретних ознак щодо виконання рекомендованих заходів.
67	Усунути виявлені фінансові порушення на загальну суму 429,02 тис. грн. та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
68	Розглянути питання щодо задіяння у подальших процесах розвитку мережі придбаного активного обладнання, пасивних елементів мережі та волоконно-оптичного кабелю, прокладеного на ділянках до майданчиків по вул. Леонтовича, 6, вул. Дегтярівська, 31, корп. 2 та по вул. Героїв Сталінграда, 57.	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація документально не підтверджена.
69	Здійснити заміри волоконно-оптичного кабелю побудованого в I чергу створення мережевої інфраструктури, і, за результатами замірів, відобразити в	Не виконано	X	X	Інформації не надано.

	бухгалтерському обліку і балансі підприємства фактичну довжину та вартість волоконно-оптичного кабелю.				
70	Посилити контроль за дотриманням нормативних документів в частині правильності відображення первісної вартості активів, шляхом призначення відповідальних осіб.	Не виконано	X	X	Надана СКП «Київтелесервіс» інформація носить пояснювальний характер, не містить ознак врахування рекомендованих заходів та документально не підтверджена.
71	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-технічній документації.	Не виконано	X	X	Наданий СКП «Київтелесервіс» документ не стосується рекомендованих заходів.
72	Тендерному комітету СКП «Київтелесервіс» провести відповідне 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 звужують коло учасників; розміщення додаткових угод на веб-порталі «Прозоро».	Не виконано	X	X	Надана інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.
73	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 №Т/КТС-БТ/17.1 на загальну суму 5650,00 тис. гривень.	Виконано частково	X	X	Рекомендовані заходи щодо повернення неправомірно сплачених коштів не вжито.
<b>КП «Головний інформаційно-обчислювальний центр»</b>					
74	Визначити наказом по Підприємству відповідальну особу за дотриманням фактичних видатків на оплату праці	Виконано	X	X	

	складовим витрат передбаченим в розрахунках потреби на оплату праці робочій групі.				
75	Тендерному комітету провести відповідне засідання на якому розглянути зазначене порушення та вжити заходів щодо посилення контролю під час визначення предмету закупівлі.	Виконано	X	X	
76	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».	Виконано	X	X	
77	Забезпечити монтаж двох Wi-Fi точок для безперебійного функціонування локальної мережі в Дитячій клінічній лікарні №9 Подільського району м. Києва.	Виконано	X	X	
78	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.	Виконано	X	X	
79	Вжити відповідні організаційно-правові заходи для вирішення питання щодо оформлення та закріплення майнових прав на вихідне програмне забезпечення та на модернізоване програмне забезпечення ІС (ІТС) за однією юридичною особою.	Виконано	X	X	
80	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.	Виконано частково	X	X	Потребує додаткового часу для виконання.
81	Забезпечити достовірність відображення в	Виконано	X	X	Потребує додаткового часу

	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.	частково			для виконання.
82	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 «Рецепт» до потреб користувачів та встановити відповідальну особу за проведення аналізу нормативно-правової бази в частині розробки та реалізації проектів загальнодержавних медичних програм, з метою недопущення неефективного використання коштів міського бюджету.	Не виконано	X	X	Потребує додаткового часу для виконання.
83	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.	Виконано частково	X	X	Потребує додаткового часу для виконання.
<b>Департамент інформаційно-комунікаційних технологій</b>					
84	Розглянути питання щодо зміни менеджменту на підпорядкованих Департаменту ІКТ комунальних підприємствах, в діяльності яких аудиторами виявлено чисельні порушення та недоліки.	Не виконано	X	X	Інформації не надано.
85	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.	Не виконано	X	X	Надана Департаментом ІКТ інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів.