

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 1 | Комунальне підприємство "Київський метрополітен" | Оцінка відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті: «Куренівсько-Червоноармійська лінія метрополітену» від станції «Виставковий центр до Одеської площі» (станція на перегоні тунелю «Іподром» - «Теремки»). | Плановий | 20.01.2014 | 3791 | - | 3791 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника ПАТ "Київметробуд". | Усунуто порушень на суму 570 тис.грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 2 | Комунальне підприємство "Київпастрас" | Оцінка відповідності обсягів виконаних робіт на об'єкті "Будівництво та реконструкція першої черги кільцевої дороги для електропоїздів з підходами - проїздами до платформ м. Києва" | Плановий | 22.01.2014 | 13922 | - | 13922 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавців ТОВ «Укрспецко», ТОВ «Коспаш-ЛТД». | Поінформовано керівництво КМДА, ГУ МВС України в м.Києві, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 3 | Департамент культури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Дослідження питання щодо дотримання вимог чинного законодавства при здійсненні «Благоустрою, берегоукріплення та відновлення заплави урочища «Чорторій» у Всеукраїнському парку пам'яті борців за свободу і незалежність України у м. Києві». | Плановий | 30.01.2014 | 4096 | - | 4096 | Результатом прорахунків на стадії укладання договору на виконання розпорядження КМДА від 27.06.2012 №1103 по «Благоустрою, берегоукріплення та відновлення заплави урочища «Чорторій» у Всеукраїнському парку пам'яті борців за свободу і незалежність України у м. Києві» та безконтрольність при його реалізації ТОВ "Українська гідромеханіка", є втрати матеріальних ресурсів - розрахунково в обсязі близько 95,3 тис. куб метрів річкового піску вартістю орієнтовно 3,7 млн. грн. та грошових коштів у сумі 396,0 тис. грн. – видатки нараховані КП «Плесо» за підсіпку піску на комунальні пляжі, джерело оплати яких є бюджетні кошти. | Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України в м.Києві та Київській області, прокуратуру Деснянського району м.Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 4 | Департамент культури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка відповідності закупівлі послуг із засвічення Головної новорічної ялинки міста Києва, яка проведена у 2013 році Департаментом культури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) за рахунок коштів місцевого бюджету вимогам законодавства з питань державних закупівель. | Позаплановий | 30.01.2014 | - | - | - | За результатами розкриття та оцінки пропозицій учасників конкурсних торгів вищезазначеної процедури закупівлі, Департаментом культури було акцептовано пропозицію ТОВ «Альянс Сек'юріті Холдинг» на загальну суму 949,8 тис. гривень в порушення ст.29 та ст.30 Закону України «Про здійснення державних закупівель», а саме: зазначена пропозиція не відповідає вимогам документації конкурсних торгів, в частині документального підтвердження наявності матеріальної бази, працівників відповідної кваліфікації, дозволу на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, досвіду надання аналогічних послуг. Як стало відомо із ЗМІ, встановлення Головної новорічної ялинки міста Києва (монтаж конструкцій) було розпочато 12 листопада, хоча на цей час договір між Департаментом культури та ТОВ «Альянс Сек'юріті Холдинг» укладений не був. | Поінформовано керівництво КМДА, ГУ МВС України в м.Києві |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 5 | Управління житлово-комунального господарства Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації | <i>Оцінка відповідності діяльності УЖКГ Дніпровської РДА як замовника під час виконання робіт з реконструкції бульвару Давидова</i> | Плановий | 31.01.2014 | 1530 | - | 467 | 1. 1063 тис. грн. - невідображення в бюджетному обліку кредиторської заборгованості. 2. 467 тис. грн. - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавців ПБП "Технікс", ПП "Паркбуд". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру Дніпровського району м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 6 | Міжобласна спеціалізована вечірня (змінна) і заочна школа для сліпих і слабозорих І-ІІІ ступенів Шевченківського району в м.Києві та консультативних пунктів | <i>Аналіз видатків, здійснених МВСШ для сліпих та слабозорих за рахунок коштів загального фонду бюджету м.Києва</i> | Позаплановий | 13.02.2014 | - | - | - | Виявлено ризики в частині оплати праці за невідпрацьований час працівникам міжобласних навчально-консультативних пунктів (далі -НКП), у зв'язку з відсутністю контролю за фактичною діяльністю НКП, керівництвом МВСШ для сліпих і слабозорих, на місцях. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 7 | Управління освіти Солом'янської районної в місті Києві державної адміністрації | <i>Оцінка відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт з капітального ремонту дошкільного навчального закладу №373 по вул. Мартиросяна, 22-А/24.</i> | Плановий | 14.02.2014 | 33 | - | 33 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ «Енергоекспертсервіс». | Усунуто порушень на суму 33 тис. грн. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 8 | Комунальне підприємство «Київреклама» | <i>Оцінка діяльності підприємства щодо дотримання актів законодавства, фінансових планів, оприбуткування та збереження активів, правильність ведення бухгалтерського обліку, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення стану фінансово-господарської дисципліни, системи контролю за розміщенням зовнішньої реклами, мінімізації ризиків.</i> | Плановий | 14.02.2014 | 6853 | - | 6853 | 1. Орендуючи офісні приміщення по ціні вищій, ніж ринкова, зайво витрачено за період оренди розрахунково 2,5 млн. грн. 2. В 2010-2012 роках КП «Київреклама» орендувало зайві 397 кв. м. офісних приміщень, що призвело до зайвих витрат у сумі 2,37 млн. грн. 3. Відсутність заходів з боку КП "Київреклама" (неподання заявок на демонтаж реклами) щодо погашення дебіторської заборгованості КП "Київблагоустрій" у розмірі 1,227 млн. грн., яка виникла внаслідок перерахування авансового платежу в рамках договору про надання послуг з демонтажу РЗ КП "Київблагоустрій" у сумі 1,8 млн. грн., в порушення п.2.4, п.4.1 договору і розпорядження КМДА від 30.09.2009 №1142. 4. В результаті нежиття заходів для створення власного відділу демонтажу протягом 2012 - 2013 років неефективно використано на послуги з демонтажу РЗ 547 тис. грн. 5. Виплата премій директору Барташу К.Е. у сумі 141 тис. грн. за умов збитковості підприємства. 6. Внаслідок дострокового зняття коштів з депозитного рахунок комерційного банку АТ «Місто банк» втрачено 32 тис. грн. фінансової вигоди. 7. Виплата премій директору Титаренку О.М. у розмірі 26 тис. грн. за умов збитковості підприємства. 8. Отримання директором Барташем К.Е. поворотної допомоги у сумі 10 тис. грн., що не передбачено колективним договором. 9. Обстеженням 52% місць (380 РЗ), на які винесено рішення про встановлення пріоритету, виявлено 181 незаконно встановлений РЗ (48%). 10. Проведеним вибіркоким обстеженням 365 РЗ встановлено, що 10,4% (38 РЗ) із обстежених РЗ розміщені незаконно (без дозволів). 11. Станом на кінець 2013 року залишалися не приведені до умов Концепції (не демонтовані) 21 рекламний засіб (великого формату 120-840 кв.м., телевізійні екрани) розміщені в центрі міста Києва, які відносяться до нульової та першої форматних зон. 12. Вибірковим обстеженням 62 місць (адрес), де було проведено демонтаж рекламних засобів, встановлено в 29% (18 РЗ) незаконне розміщення РЗ власниками повторно. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 9 | Київська міська клінічна лікарня швидкої медичної допомоги | <i>Оцінка ефективності використання бюджетних коштів спрямованих на капітальний ремонт приміщень та устаткування Київської міської клінічної лікарні швидкої медичної допомоги, зокрема виконання робіт з капітального ремонту приймального відділення та капітального ремонту ліфтів.</i> | Позаплановий | 21.02.2015 | 1499 | - | - | В результаті проведення аудиту ефективності використання коштів місцевого бюджету та дотримання вимог чинного законодавства при здійсненні закупівлі робіт з капітального ремонту приймального відділення були виявлені численні порушення вимог чинного законодавства у сфері державних закупівель та будівництва, зокрема не відповідність вимог документації конкурсних торгів, не відхилення пропозиції учасників, які не відповідали вимогам документації конкурсних торгів, невідповідність укладеного договору підяду та додаткової угоди, внесення не повної інформації в звіт про проведення процедури закупівлі відповідно до форм, затверджених уповноваженим органом з питань державних закупівель, а також прийняття управлінських рішень, що призвели до неефективного використання бюджетних коштів на суму 1499 тис. грн. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 10 | КП "Київдорсервіс" | <i>Оцінка відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт під час впровадження на перехрестях м.Києва дорожніх знаків та інформаційних показників з вказівками найменувань вулиць українською та англійською мовами до чемпіонату Євро - 2012.</i> | Позаплановий | 25.02.2015 | 5290 | 4997 | 293 | 1. Завищення обсягу та вартості будівельних робіт у виконавця ТОВ "Євроформат Україна"- 178 тис. грн. 2. Недостача матеріальних цінностей - 115 тис. грн. 3. Несвочасне оприбуткування знаків індивідуального проектування (зниження вартості активів) - 4997 тис. грн. | Усунуто порушень на 75 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській обл., долучено до кримінального провадження |
| 11 | КП "Київський метрополітен" | <i>Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства щодо закупівлі двигунів універсальних постійного чи змінного струму потужністю більше ніж 37,5 Вт; двигунів змінного струму інших; генераторів змінного струму (лот 1 (6 шт.) – електродвигуни (для модернізації головного приводу ескалаторів із заміною електродвигунів); лот – 2 (2 шт.) - електродвигуни (для забезпечення резерву на станціях) (код – 27.11.2) (2013р.) за державні кошти та додержання при цьому ефективності їх використання.</i> | Позаплановий | 25.02.1015 | 4339 | - | 1500 | В ході проведення аудиту відповідності виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівлі, а саме: - не дотримано вимог ч.1 ст.29 Закону і не відхилено конкурсні пропозиції учасників, які не відповідають умовам документації конкурсних торгів; - під час проведення моніторингу цін, з метою визначення очікуваної вартості даної закупівлі, не направлено запити до офіційного дилера заводу – виробника на території регіону, що створило ризик неефективного використання коштів розрахунково у розмірі 1500 тис. грн., що складає 34,5% від загальної суми закупівлі; - неналежний внутрішній контроль з боку керівництва КП «Київський метрополітен» за проведенням моніторингу цін при визначенні очікуваної вартості закупівлі та посадових осіб відповідальних за напрямки здійснення контролю на окремих ділянках роботи. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, матеріали аудиту долучено до кримінального провадження |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 12 | Департамент міського благоустрою та збереження природного середовища виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) - головний розпорядник бюджетних коштів | <i>Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища</i> | Позаплановий | 17.03.2014 | 5781 | - | 5516 | 1. 4445,59 тис. грн. - кошти (загальновиробничі витрати, інші супутні витрати, прибуток, адмінвитрати, ПДВ), які використано неефективно, в результаті виділення районним КП УЗН коштів на проведення робіт по озелененню та благоустрою територій та КП «Плесо» на знищення карантинних та адвентивних рослин; розчищення русел малих річок від впалих дерев; обстеження, розчистки русла та приведення до належного технічного стану відкритої та закритої частини колектору р. Либідь по КЕКВ 3210 (2410) «Капітальні трансфери підприємствам (установам, організаціям)», а не по КЕКВ 1310 (2610) «Субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам, організаціям)» за рахунок залучення підрядних приватних організацій, хоча виконання таких робіт передбачено статутом КП УЗН та КП «Плесо». 2. 1071,73 тис. грн. - сума, на яку завищена потреба у бюджетних коштах на виплату заробітної плати, отриманих як субсидії та поточні трансфери КП УЗН Святошинського, Дарницького, Шевченківського, Деснянського, Дніпровського, Подільського, Печерського р-нів по КПКВ 100203 «Благоустрій міста», яка не планувалася та не виплачувалася з отриманих доходів від господарської діяльності по договорах укладених з ККО «Київзеленбуд» на виконання природоохоронних заходів. 3. На розробку Київської міської програми охорони навколишнього природного середовища витрачено 264,5 тис. грн., проте вона досі непогоджена і не затверджена рішенням Київради. | |
| 12 | Київський зоологічний парк загальнодержавного значення - одержувач бюджетних коштів | <i>Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища</i> | Позаплановий | 17.03.2014 | 6928 | - | 1708 | 1. 108,9 тис. грн. - безпідставне перерахування коштів на утримання Служби замовника Зоопарку. 2. Зайве використання бюджетних коштів через завищення вартості та обсягів виконаних робіт: 965 тис. грн. - ТОВ «Максимус Констракшн» зі створення експозиції «Пташник» (вольєрів та споруд з метою відтворення природних екосистем) на території парку; 331,4 тис. грн. - ТОВ «Київводбуд» з поліпшення технічного стану та благоустрою водойм Київського зоологічного парку (в межах реконструкції); 74,7 тис. грн. - ТОВ «Містобудпроект» з розробки робочого проекту по об'єкту «Реконструкція та розширення експозиції (вольєрів) копитного ряду Київського зоологічного парку»; 61 тис. грн. - КП УЗН Шевченківського району м. Києва з озеленення територій; 40,6 тис. грн. - КО КМДА «Інститут генерального плану м. Києва» із проектування по об'єкту «Озеленення територій Київського зоологічного парку»; 39,1 тис. грн. - ТОВ «Максимус Констракшн» зі створення експозиції (вольєрів) в Шулявській балці для гірських копитних тварин та представників Української фауни Київського зоологічного парку; 38,9 тис. грн. - КП «Універсал» з реконструкції та розширення експозиції (вольєрів) копитного ряду Київського зоологічного парку; 25,3 тис. грн. - ТОВ «Максимус Констракшн» з розробки робочого проекту зі створення експозиції (вольєрів) в Шулявській балці для гірських копитних тварин та представників Української фауни Київського зоологічного парку; 23,9 тис. грн. - ТОВ СП «Парк» з озеленення територій. 3. 5 219, 8 тис. грн. - профінансована сума закупівель, проведених з порушенням чинного законодавства з питань державних закупівель. | |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 12 | КП "Плесо" | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 5784 | - | 5784 | 1. Керівництвом КП «Плесо» не здійснено в повному обсязі заходів щодо захисту власних майнових інтересів, при цьому обрано найпростіший та затратний для бюджету міста шлях погашення заборгованості у сумі 5598,8 тис.грн. та не враховано, що її більша частина, згідно отриманої інформації від КП «Київекспертиза», має фіктивний характер. 2. КП «Плесо» не виконано природоохоронного заходу по ремонту фільтраційних касет на очисних спорудах «Біличі», передбаченого розпорядженням КМДА, внаслідок укладання договору на умовах, які не відповідають вимогам чинного законодавства, з ТОВ «Група НЖК», який розташований в іншому регіоні та є потенційно ненадійним партнером, оскільки після укладання договору підрядником офіційно зупинена господарська діяльність, в результаті чого на даний час КП «Плесо» втрачено кошти авансу у сумі 185,7 тис. гривень. | |
| 12 | КП "Лісопаркове господарство "Конча - Заспа" - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 69 | - | 69 | В результаті не врахування вартості зворотних лісоматеріалів КП Лісопаркове господарство «Конча - Заспа», призвело до завищення вартості виконаних робіт з ліквідація наслідків буреломів, сніголамів, вітровалів у 2011 році розрахунково на у суму 69,22 тис. гривень. | |
| 12 | ККО «Київзеленбуд» - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 4070 | - | | 1. 203 тис. грн. - сума завищення потреби у бюджетних коштах у результаті неврахування об'єктивної потреби в коштах на виконання заходів, виходячи з її основних виробничих показників, під час визначення обсягів видатків на проведення природоохоронних заходів ККО «Київзеленбуд». 2. 3867 тис. грн. - профінансована сума закупівель, проведених з порушенням чинного законодавства з питань державних закупівель (на «Капітальний ремонт бульвару Л.Українки у Печерському районі м.Києва» у 2011 році; на «Влаштування поливо-зрошувальної системи зелених насаджень на проспекті М.Бажана» у 2012 році; на «Влаштування поливо-зрошувальної мережі в парку «Партизанська слава» у місті Києві» у 2013 році). | КП УЗН Солом'янського р-ну відшкодовано 46 тис. грн.; поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 12 | КП УЗН Дніпровського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 4 | - | 4 | 4 тис. грн. - кошти, втрачені КП УЗН Дніпровського р-ну, за придбані сосни кримські, які не прижилися вздовж Броварського проспекту на суму 0,28 тис. грн. та в зв'язку з хворобою дерев, та їх видаленням, у парку на Дніпровській набережній. | |
| 12 | КП УЗН Святошинського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 9 | - | 9 | 1. 8 тис. грн. - завищення вартості виконаних робіт внаслідок включення до актів виконаних робіт з озеленення та благоустрою (капітальний ремонт) зелених насаджень та робіт з влаштування поливо-зрошувальних систем у Святошинському районі м. Києва суми витрат на проходження експертизи кошторисної вартості робіт. 2. 1 тис. грн. - нестача зелених насаджень. | |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 12 | КП УЗН Дарницького р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 5 | - | 5 | 5 тис. грн. - сума, на яку КП УЗН Дарницького району перевищено норматив загиблих кущів - в середньому на 9,6%, а саме 125 шт. | |
| 12 | КП УЗН Шевченківського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 3 | - | 3 | 3 тис. грн. - сума, на яку у КП УЗН Шевченківського р-ну відсутнє документальне підтвердження фактичних витрат при визначенні вартості робіт, виконаних протягом 2011-2012 році на замовлення КО «Київзеленбуд». | |
| 12 | КП УЗН Солом'янського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 46 | - | 46 | 1. Зайве використання КП УЗН Солом'янського р-ну бюджетних коштів через завищення вартості виконаних робіт: 36 тис. грн. - ПП «Крона-Парк» по капітальному ремонту зелених насаджень по бульвару Івана Лепсе; 7 тис. грн. - ТОВ «СП Парк» по капітальному ремонту зелених насаджень по вул. Вінницькій та по вул. Народного ополчення. 2. 3 тис. грн. - завищення у 2013 році витрат КП УЗН Солом'янського р-ну внаслідок включення до вартості виконаних робіт безпідставно витрат на проходження експертизи, коли її КП УЗН проводило самостійно. | |
| 12 | КП УЗН Дніпровського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 45 | - | 45 | 45 тис. грн. - сума, на яку завищено вартість будівельно-монтажних робіт на об'єкті «Обладнання теплично-парникового господарства КП УЗН Дніпровського району м. Києва газогенераторними котлами на твердому паливі та перевід їх на індивідуальну систему опалення». | |
| 12 | КП УЗН Оболонського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 36 | - | 36 | 36 тис. грн. - сума, на яку завищено вартість будівельно-монтажних робіт на об'єкті «Обладнання теплично-парникового господарства КП УЗН Оболонського району м. Києва газогенераторними котлами на твердому паливі та перевід їх на індивідуальну систему опалення». | |
| 12 | КП УЗН Деснянського р-ну - одержувач бюджетних коштів | Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища | Позаплановий | 17.03.2014 | 33 | - | 33 | 33 тис. грн. - сума, на яку завищено вартість будівельно-монтажних робіт на об'єкті «Обладнання теплично-парникового господарства КП УЗН Деснянського району м. Києва газогенераторними котлами на твердому паливі та перевід їх на індивідуальну систему опалення». | |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 12 | КП УЗН Печерського району - одержувач бюджетних коштів | <i>Оцінка ефективності видатків на фінансування природоохоронних заходів за рахунок коштів Київського міського фонду охорони навколишнього природного середовища</i> | Позаплановий | 17.03.2014 | 30 | - | 30 | 30 тис. грн. - сума на яку завищено вартість будівельно-монтажних робіт на об'єкті «Обладнання теплично-парникового господарства КП УЗН Печерського району м. Києва газогенераторними котлами на твердому паливі та перевід їх на індивідуальну систему опалення» | |
| 13 | Управління освіти Печерської РДА в м. Києві | <i>Оцінка відповідності діяльності установи, як замовника під час виконання робіт з капітального ремонту дошкільного навчального закладу №143 по бульвару Лесі Українки, 24-А.</i> | Позаплановий | 18.03.2014 | 542 | - | 542 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ «Будреконструкція». | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 14 | Департамент охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | <i>Оцінка відповідності процедури закупівлі "паперу побутового і туалетного та паперової продукції (засоби догляду за важкохворими)" вимогам чинного законодавства з питань державних закупівель</i> | Позаплановий | 19.03.2014 | - | - | - | - | Поінформовано прокуратуру м. Києва. |
| 15 | Управління освіти Оболонської РДА в м. Києві | <i>Оцінка діяльності установи як замовника під час виконання робіт з реконструкції дошкільних навчальних закладів №208 на Оболонському проспекті, 7-А та №572 на Оболонському проспекті, 14-Г в Оболонському районі м. Києва.</i> | Позаплановий | 19.03.2014 | 41 | - | 41 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єктах у виконавця ПП «БК-НЕК». | Усунуто порушень на 22 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 16 | КП "Київреклама" | <i>Дослідження питання повноти сплати ТОВ «Транс-Медіа» коштів КП «Київреклама» за розміщення у вагонах КП "Київський метрополітен" рекламно-інформаційних носіїв та оцінка дотримання умов договорів.</i> | Позаплановий | 21.03.2014 | 1272 | 1272 | - | В результаті несплати коштів ТОВ «Транс-Медіа» за розміщення рекламно-інформаційних носіїв у вагонах метрополітену станом на 01.01.2014 по бухгалтерському обліку КП «Київреклама» утворилась дебіторська заборгованість у сумі 1272,46 тис. грн., як наслідок, бюджетом м. Києва не отримано 890,72 тис. грн. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 17 | Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва | <i>Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства щодо закупівлі товарів за державні кошти та додержання при цьому ефективності використання коштів.</i> | Позаплановий | 21.03.2014 | 36 | - | - | Порушення вимог ЗУ "Про здійснення державних закупівель" під час проведення процедури відкритих торгів на паливо у 2013 році, в частині невідповідності договору пропозиції конкурсних торгів учасника. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 18 | КП "Лік" | <i>Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства щодо закупівлі послуг за державні кошти та додержання при цьому ефективності використання коштів.</i> | Позаплановий | 21.03.2014 | - | - | - | Порушення вимог ЗУ "Про здійснення державних закупівель" під час проведення процедури відкритих торгів на послуги з відновлення функціонування в м. Києві стаціонарного посту спостереження за станом атмосферного повітря та оновлення програмного забезпечення з метою створення і функціонування автоматизованої системи моніторингу довкілля у 2013 році. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 19 | ККО "Київзеленбуд" | <i>Оцінка відповідності дотримання вимог законодавства при закупівлі автомобілів спеціальної призначенності (підйомники автомобільні, вантажний автомобіль з краном маніпулятором)</i> | Позаплановий | 21.03.2014 | 678 | - | - | Порушення вимог ЗУ "Про здійснення державних закупівель" під час проведення процедури відкритих торгів на закупівлю підйомників автомобільних, вантажних автомобілів з краном маніпулятором у 2013. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 20 | Управління охорони культурної спадщини виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | <i>Оцінка ефективності виконання управління покладених на нього функцій.</i> | Плановий | 27.03.2013 | 1514 | 1500 | 14 | <p>1. Відсутнє планування роботи в частині виконання функцій контролю за утриманням (використанням) об'єктів культурної спадщини у формі перевірок та моніторингу охоронних договорів (розрахунковий дохід від своєчасного накладання санкцій у випадках, які потенційно визначені як порушення, орієнтовно може складати біля 1,5млн. гривень), що свідчить про наявність фактів недотримання ст.ст.44, 45 Закону України «Про охорону культурної спадщини та фактичне самоусунення працівників управління від виконання покладених на них обов'язків.</p> <p>2. Відсутній загальний облік усіх власників пам'яток об'єктів культурної спадщини чи їх частин, що унеможливило ведення управлінням системної роботи, пов'язаної з обов'язковим укладанням охоронних договорів, тобто відсутній відповідний перелік суб'єктів контролю.</p> <p>3. В результаті формального виконання управлінням покладених функцій замовника по КФК 150201 «Збереження, розвиток, реконструкція та реставрація пам'яток історії» (за умови відсутності працівників відповідно кваліфікацій, наявності сертифікату) відсутня інформація про борги у сумі 3,3 млн. грн. перед виконавцями, які не обліковуються у відповідних аналітичних регістрах, внаслідок чого не дотримано вимога п.5 ст.9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо обов'язкового відображення господарської операції в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.</p> <p>4. Виявлено випадки порушення вимог ст.151 КзПП в частині не застосування до працівника протягом строку дії дисциплінарного стягнення заходів заохочення, зокрема, не зважаючи на звернення прокуратури міста Києва з питання неналежного виконання працівником управління охорони культурної спадщини обов'язків по виконанню контролю вимог чинного законодавства, винній посадовій особі нараховано підвищений порівняно з іншими працівниками управління розмір преміювання в розмірі 14,0 тис. гривень.</p> | Поінформовано керівництво КМДА |
| 21 | Комунальне підприємство «Київпастрас» | <i>Оцінка ефективності планування та здійснення КП «Київпастрас» витрат на закупівлю та реалізацію квиткової продукції.</i> | Позаплановий | 14.04.2014 | 373 | 328 | - | <p>1. Структурні підрозділи не володіють належною інформацією щодо отримання ними в 2012 - 2013 роках квиткової продукції від СОЗ та ОВ в розрізі договорів. 2. Структурними підрозділами не ведеться аналітичний облік надходжень, витрат та залишків продукції в розрізі асортименту. 3. Неволодіння СОЗ та ОВ даними бухгалтерського обліку структурних підрозділів підприємства щодо наявності в них залишків квиткової продукції в розрізі певного асортименту продукції на певну дату. Відсутність в СОЗ та ОВ бухгалтерських даних може призвести до закупівлі продукції понад потребу, неефективного використання коштів, зростання обсягів кредиторської заборгованості та накопичення неконтрольованих залишків продукції, які у разі здорожчання вартості проїзду або переходу підприємства на автоматизовану систему оплати проїзду по безконтактним карткам залишаться нереалізованими, що в свою чергу створює ризик до понесення КП «Київпастрас» неефективних витрат на суму 328 тис. гривень.</p> <p>4. Порушення ст. 40 Закону України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010р. №2289, а саме: замовником укладено договір, умови якого відрізняються від змісту пропозиції конкурсних торгів учасника-переможця (специфікація до договору містить 2 види квитків, які не передбачені пропозицією учасника-переможця), що в свою чергу, створює ризик втрат коштів на загальну суму 45 тис. грн.</p> | Поінформовано керівництво КМДА |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 22 | КП «Бессарабський ринок» | Оцінка діяльності комунального підприємства щодо законності та достовірності фінансової звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку та використання майна. | Плановий | 14.04.2014 | 2695 | | 2623 | 1. 2173 тис. грн. - неперерахування КП «Бессарабський ринок» в бюджет м. Києва простроченої кредиторської заборгованості зі сплати коштів від оренди майна минулих років в порушення п.6.3 Положення №34/6250 та рішень Київської міської ради на відповідні роки. 2. 450 тис. грн. - щомісячна втрата доходів КП «Бессарабський ринок» через наявність вільних приміщень (відсутність орендарів), при цьому, бюджет м. Києва недоотримує розрахунково близько 377,0 тис. гривень щомісяця, починаючи з 2014 року. 3. 72 тис. грн. - внаслідок віднесення у 2012 - 2013 роках сум ремонтних робіт, які повинні відноситися на витрати, на збільшення первісної вартості основних засобів було завищено вартість основних засобів та занижено витрати. 4. 3-ма орендарями не застраховано майно та 5-ма орендарями застраховане майно на суму меншу, ніж експертна вартість об'єкта оренди. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, звільнено керівника підприємства, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 23 | Київські міські клінічні лікарні №5 та №12 | Оцінка відповідності нарахування та виплати заробітної плати. | Плановий | 16.04.2014 | 104 | - | - | 1. У КМКЛ №12 завищено фонд оплати праці у 2013 році на 96,04 тис. грн. в результаті планування видатків на заробітну плату 5-ти працівникам кабінету комп'ютерної томографії, який в продовж 2013 року не введено в експлуатацію. 2. Не планувалась та не проводилась доплата за ведення обліку військовозобов'язаних у 2012 – 2013 роках розрахунково на загальну суму 9,42 тис. грн. (КМКЛ №5 - 3,72 тис. грн. та КМКЛ №12 -5,7 тис. грн.). 3. Керівництву лікарень виплачується значно більший відсоток премії (від 94% до 248%) від середньомісячної заробітної плати ніж медичним працівникам (від 6% до 14%), що призводить до зниження заробітної плати медичних працівників та свідчить про стабільну кількості вакансій (КМКЛ №5 в 2012 році – 26,0 шт.од., в 2013 році – 25 шт.од. та КМКЛ №12 в 2012 році - 83,0 шт.од., в 2013 році – 82,5 шт.од.), яка формує фонд економії заробітної плати, який в значній мірі спрямовується на преміювання керівництва. | Поінформовано керівництво КМДА, поінформовано Печерське РУ ГУ МВС України в м. Києві. |
| 24 | КП "Дирекція реставраційно-відновлювальних робіт" | Оцінка діяльності КП "Дирекція реставраційно-відновлювальних робіт" як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції парку та реставраційно-ремонтних робіт меморіального будинку - музею Марії Заньковецької (I черга). | Плановий | 25.04.2014 | 719 | - | 719 | Завищення обсягів та вартості виконаних робіт у генпідрядника ТОВ "Укрреставрація" | Усунуто порушень на суму 701 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 25 | Деснянська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 05.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними, в Управлінні освіти Деснянської РДА та підпорядкованих школах встановлена незареєстрована в органах державного казначейства кредиторська заборгованість. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 26 | Департамент комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 05.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 27 | Дніпровська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 05.05.2014 | 1451 | 1451 | - | 1. В Управлінні освіти Дніпровської РДА встановлена незареєстрована в органах державного казначейства кредиторська заборгованість 2. 1451 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість Управління освіти Дніпровської РДА перед ТОВ "Укрпроектреконструкція" за роботи з розробки проектно-кошторисної документації по об'єкту "Реконструкція з прибудовою будівлі СЗШ №103", оскільки з них 487 тис. грн. - завищення вартості виконаних робіт; 964 тис. грн. - сума безпідставно взята на облік без первинних документів. | Усунуто порушення на 964 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 28 | Департамент промисловості та розвитку підприємництва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 12.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | |
| 29 | Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 12.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | Поінформовано |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 30 | Голосіївська районна в м. Києві державна адміністрація | <i>Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014.</i> | Позаплановий | 15.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 по Голосіївській РДА та по Управлінню освіти Голосіївської РДА є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | керівництво КМДА. |
| 31 | Печерська районна в м. Києві державна адміністрація | <i>Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014.</i> | Позаплановий | 15.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними, в Управлінні освіти Печерської РДА встановлена незареєстрована в органах державного казначейства кредиторська заборгованість. | |
| 32 | Шевченківська районна в м. Києві державна адміністрація | <i>Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014.</i> | Позаплановий | 16.05.2014 | 373 | 153 | 67 | 1. 153 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість КП "Керуюча дирекція Шевченківського району" перед ТОВ "Виробничо-комерційний центр "Сервіт" за реконструкцію теплових мереж (продовження робіт з перепідключення споживачів від котельні ДП "Групова котельня УМД ТА ГЗМВС України в Київській області" до районної котельні "Молодь" ПАТ "Київенерго") у Шевченківському районі через завищення вартості та обсягів виконаних робіт. 2. В Управлінні освіти Шевченківської РДА виявлено незареєстровано в органах державної казначейської служби кредиторська заборгованість та неефективну закупівлю продуктів харчування у ТОВ «Бізнес плюс ЛТД», ФОП Конюшок Л.М., ТОВ «Гранат» внаслідок перевищення фактичної ціни за одиницю поставленої продукції над середніми роздрібними цінами на продукти харчування, наданими Головним управлінням статистики в м. Києві на з суму 67 тис. грн. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 33 | Управління туризму | <i>Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014.</i> | Позаплановий | 16.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт та послуг Управління туризму станом на 01.04.14 є достовірними, підтверджуються даними первинних та звітних документів. | Поінформовано |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 34 | Департамент містобудування та архітектури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 19.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | керівництво КМДА. |
| 35 | Солом'янська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 22.05.2014 | 32 | 32 | - | 1. В Управлінні освіти Солом'янської РДА встановлена незареєстрована в органах державної казначейської служби кредиторська заборгованість. 2. 32 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість КП "Солом'янка-сервіс" перед ТОВ "Будгарант" за поліпшення водовідведення приватного сектора Каравасів дачі (II черга) у Солом'янському районі м. Києва внаслідок завищення вартості та обсягів виконаних робіт. | Усунуто порушення на 32 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА |
| 36 | Оболонська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 22.05.2014 | 38 | 38 | - | 1. 38 тис. грн. - сума, на яку не підтверджена кредиторська заборгованість Оболонської РДА перед ТОВ АСП -Трансбуд за роботи по реконструкції парку «Наталка» внаслідок завищення обсягів та вартості виконаних робіт. | Усунуто порушень на суму 38 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 37 | Департамент суспільних комунікацій виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 22.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованостей з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 38 | Департамент освіти і науки, молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 23.05.2014 | 693 | 693 | - | 1. Завищення кредиторської заборгованості на: 1. 199 тис. грн. - сума, на яку завищено витрати на оплату праці у плановій калькуляції (283,6 тис. грн) Київським університет імені Бориса Грінченка під час написання наукової роботи на тему: "Науково-методичного забезпечення викладання курсу"Християнська етика в українській культурі" для учнів 2-4 класів загальноосвітніх закладів м.Києва", бо фактично університетом укладено 14 договорів-підряду з фізичними особами на оплату праці на загальну суму 84,1 тис.грн. 2. 199 тис. грн. - сума, на яку завищено витрати на оплату праці у плановій калькуляції (287,6 тис. грн) Київським університет імені Бориса Грінченка під час написання наукової роботи на тему: "Нормативно-правове та організаційне забезпечення функціонування школи повного року навчання", бо фактично університетом укладено 13 договорів-підряду з фізичними особами на оплату праці на загальну суму 88 тис.грн. 3. 75 тис. грн. - сума, на яку не підтверджена кредиторська заборгованість під час звірки із Київським університетом права Національної академії наук України за наукову роботу на тему: "Нормативно-правове та організаційне забезпечення діяльності міжнародних шкіл з правом надання атестату про повну середню освіту в Україні та документу про освіту країн-партнерів". 4. 220 тис. грн. - не підтверджено кредиторську заборгованість МГО "Євразійська асоціація правничих шкіл та правників" за написання наукової роботи на тему "Наукові засади формування науково-освітніх правничих шкіл на базі вищих навчальних закладів м.Києва" через невизначеність місцезнаходження контрагента. | Усунуто порушень на 522 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України у м.Києві та Київській обл. |
| 39 | Департамент земельних ресурсів виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014 | Позаплановий | 23.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.04.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 40 | КП "Дирекція реставраційно-відновлювальних робіт" | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014 | Позаплановий | 28.05.2014 | 139 | - | 139 | 139 тис. грн. - сума, на яку не підтверджується кредиторська заборгованість станом на 01.04.2014 перед ПАТ «ХК «Київміськбуд» внаслідок завищення обсягу та вартості виконаних робіт по об'єкту "Реконструкція пішохідної зони від парку «Володимирська гірка» до Києво-Печерської лаври (I черга)". | Усунуто порушень на суму 22 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 41 | КП "Спецжитлофонд" | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 28.05.2014 | 296 | - | 296 | Непідтверджено кредиторської заборгованості станом на 01.04.2014 внаслідок завищення обсягу та вартості виконаних робіт на: 1. 95 тис. грн. - по об'єкту "Будівництво Центру з надання послуг, пов'язаних із використанням автотранспортних засобів УДАІ ГУ МВС України в місті Києві по вул. Жилианській, 5 у Голосіївському районі м. Києва" перед ТОВ «МІКОЛ». 2. 201 тис. грн. - із заміни (реконструкція) та модернізація ліфтів у житлових будинках перед ТДВ "Укрліфтсервіс". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 42 | Департамент культури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 29.05.2014 | - | - | - | Обсяги кредиторської заборгованості з оплати товарів, робіт та послуг станом на 01.01.2014 є достовірними, підтверджуються первинними документами та звітними даними. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 43 | Департамент міського благоустрою та збереження природного середовища виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 29.05.2014 | 1313 | 1313 | - | Непідтверджено кредиторську заборгованість станом на 01.04.2014 на суму: 1. 161 тис. грн. - КП "Плесо" перед ТОВ «Українська гідромеханіка», оскільки за умови передбачення у проекті "Благоустрою, берегоукріплення та відновлення заплави урочища «Чорторий» робіт з поставки піску як безкоштовних, ТОВ «Українська гідромеханіка» постачає КП «Плесо» незаконно видобутий річний пісок по договору платно, у той час коли зазначений пісок уже зберігається на пляжах КП "Плесо" по іншому договору безкоштовно. 2. 182 тис. грн. - Київський зоологічний парк загальнодержавного значення перед ТОВ "Максимум Констракшн", КП "Універсал" через встановлення під час планового аудиту завищень обсягів та вартості фактично виконаних цими підрядниками робіт. 3. 616 тис. грн. - КП "Лік" перед ТОВ "ЛЕКСЕН", ТОВ Будівельний центр "АЮДАР", ТОВ "СФЕРА"-КМ внаслідок завищено кошторисної вартості послуг шляхом включення до калькуляції витрат на послуги підрядних організацій, при фактичному наданні їх субпідрядними організаціями. 4. ККО "Київзеленбуд": 270 тис. грн. перед ТОВ "Укрзапчастини" внаслідок поставки агрегатів для перевезення води АПВ та причепів тракторних двовісних самоскидних 7СХ-5Т по цінах, вищих за середньо-ринкові; 39 тис. грн. перед ТОВ "Укрпроектреконструкція" через завищення вартості та обсягів виконаних робіт під час реконструкції парку "Кіото" у Деснянському р-ні (II черга); 30 тис. грн. перед ТОВ "Астеріс-Україна" внаслідок встановлення фактичної відсутності багаторічних квітів; 15 тис. грн. перед ТОВ "Укрпроектреконструкція" через завищення вартості та обсягів виконаних робіт під час Реконструкції паркової зони навколо озера "Тельбін" (II черга). | Усунуто ККО "Київзеленбуд" порушень на суму 54 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 44 | Департамент соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 29.05.2014 | 762 | - | - | При визначенні видатків кошторису на 2013 рік Департаментом не було дотримано п.20 Порядку складання, розгляду, затвердження та основні вимоги до виконання кошторисів бюджетних установ, затверженому постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 №28, а саме: Департаментом не забезпечувався суворий режим економії коштів, внаслідок чого станом на 27.05.2014 залишилось 96 ліжок (762 тис. грн.), із придбаних у грудні 2013 року 150 шт. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 45 | Подільська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 29.05.2014 | 42 | - | 42 | 1. В Управлінні освіти Подільської РДА встановлена незареєстрована в органах державної казначейської служби кредиторська заборгованість. 2. Неefективно здійснено закупівлю продуктів харчування у СПД Єкіменко у травні-грудні 2013 року внаслідок завищення цін на 42 тис. грн. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 46 | Святошинська районна в м. Києві державна адміністрація | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 29.05.2014 | 83 | - | 83 | 83 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість Управління житлово-комунального господарства Святошинської РДА перед ТОВ "НП Енерготехсервіс" за ремонт ЦТП, мереж ГВП та ЦО внаслідок завищення вартості та обсягів виконаних робіт. | Усунуто порушень на суму 83 тис. грн.. поінформовано керівництво КМДА. |
| 47 | КП "Бессарабський ринок" | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 11.06.2014 | 476 | 476 | - | 476 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість внаслідок завищення обсягів та вартості фактично виконаних проектних робіт на об'єкті "Реставрація будівлі критого ринку на Бессарабській площі, 2" ТОВ «Виробничо-технічна агенція» та ТОВ «Проектно-будівельна компанія України». | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 48 | КП "Інженерний центр" | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 24.06.2014 | 1201 | - | 1201 | Непідтвердження кредиторської заборгованості станом на 01.04.2014 внаслідок завищення обсягу та вартості будівельних робіт на суму: 1. 907 тис. грн. - по об'єкту "Реставрація та ремонт забудови, благоустрій території, реконструкція інженерних мереж по Андріївському узвозу у Подільському районі м. Києва" (I черга) "Реконструкція інженерних мереж, благоустрій та озеленення вулиці з реконструкцією дорожнього покриття" (контрагент - ТОВ "У-Б-С"). 2. 269 тис. грн. - по об'єкту "Реставрація та ремонт забудови, благоустрій території, реконструкція інженерних мереж по Андріївському узвозу у Подільському районі м. Києва" (II черга) "Реставрація та ремонт фасадів забудови в межах червоних ліній"(контрагент - ЗАТ "Спеціальне науково-реставраційне проектне будівельно-виробниче товариство "Укрреставрація", Український державний науково-дослідний та проектний інститут «УкрНДІпроектреставрація»). 3. 15 тис. грн. - по виконанню проектно-вишукувальних робіт з коригування проектної документації по об'єкту "Будівництво Південно-Західного каналізаційного колектора (I-IV п.к.) в м. Києві" (контрагент - ДП "Інститут Київінжпроект" ПАТ "Київпроект"). 4. 10 тис. грн. - по виконанню проектно-вишукувальних робіт з коригування проектної документації по об'єкту "Будівництво каналізаційного колектора від Мостицького до Головного в м. Києві" (контрагент - ПАТ "Київпроект"). | Усунуто порушень на 974 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА |
| 49 | Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 27.06.2014 | 271 | 65 | 206 | Не підтверджено кредиторську заборгованість на суму: 1. У одержувача бюджетних коштів КП "Київпаstrans" внаслідок завищення вартості та обсягів фактично виконаних робіт: 116 тис. грн. - МПП "Елтранс" по проектним роботам з реконструкції трамвайної лінії по вул. Алма-Атинській; 47 тис. грн. - МПП "Елтранс" по розробці проектно-вишукувальної документації з будівництва тролейбусної лінії по вул. Л. Толстого, вул. М. Горького до станції метро «Либідська»; 36 тис. грн. - МПП "Елтранс" по розробці проектно-вишукувальної документації з реконструкції трамвайної лінії по вул. Фрунзе; 7 тис. грн. - МПП "Елтранс" по проектним роботам з реконструкції трамвайної лінії від вул. Г. Юри до вул. Симиренка. 2. 57 тис. грн. у одержувача бюджетних коштів КП"Міжнародний аеропорт «Київ»(Жуляни) внаслідок завищення вартості та обсягів фактично виконаних робіт ТОВ "Міськжитлобуд"по об'єкту "Реконструкція зовнішніх інженерних мереж під будівництво нового міжнародного пасажирського терміналу аеропорту «Київ»(Жуляни)". 3. 8 тис. грн. у одержувача бюджетних коштів КК "Київавтодор" по об'єкту "Поточний ремонт об'єктів вулично-шляхової мережі м. Києва". | КП"Міжнародний аеропорт «Київ»(Жуляни) усунуто 57 тис. грн., поінформовано КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 50 | КП "Київбудреконструкція" | Оцінка достовірності обсягів кредиторської заборгованості розпорядників та одержувачів коштів бюджету м. Києва з оплати товарів, робіт і послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України "Про здійснення державних закупівель" станом на 01.04.2014. | Позаплановий | 04.07.2014 | 39 | - | 39 | 39 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено кредиторську заборгованість внаслідок завищення обсягу та вартості робіт з заміни (реконструкції) та модернізації ліфтів у житлових будинках м. Києва: заміна (реконструкція) ліфтів у житловому будинку по вул. Єрванська,28 (контрагент - Т-во з додатковою відповідальністю "Укрліфтсервіс"). | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 51 | Київський зоологічний парк загальнодержавного значення - одержувач бюджетних коштів | Аналіз структури доходів та витрат, оцінка їх законності та ефективності, а також стан трудової та виконавчої дисципліни | Позаплановий | 20.05.2014 | 299 | - | - | Здійснення директором при наявності збитковості і значної кредиторської заборгованості не першочергових витрат, зокрема на ремонт власного кабінету у розмірі 299 тис. грн. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 52 | Комунальне підприємство "Дирекція реставраційно-відновлювальних робіт" | Оцінка відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті: "Реабілітація пішоходної зони від Поштової площі до Паркового мосту". | Позаплановий | 16.06.2014 | 832 | - | 832 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавців ПАТ "ХК"Київміськбуд", Український державний науково-дослідний та проектний інститут УкрНДПроекстреставрація". | Усунуто 804 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| | | Оцінка відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті: "Реабілітація споруди сходів до пам'ятника Магдебурзькому праву у Подільському р-ні" | Позаплановий | | 944 | - | 944 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавців ПАТ "ХК"Київміськбуд", МПП "Елтранс". | Усунуто 910 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 53 | Святошинський психоневрологічний інтернат | Оцінка діяльності установи щодо дотримання вимог чинного законодавства з питань державних закупівель | Позаплановий | 01.07.2014 | 11 | - | 11 | 1. Встановлено випадки порушення вимог ЗУ "Про здійснення державних закупівель". 2. 11 тис. грн. - сума, на яку неефективно проведена процедура закупівель продуктів харчування через перевищення фактичної ціни за одиницю поставленої у 2013 році продукції над середніми роздрібними цінами на продукти харчування, наданими Головним управлінням статистики в м. Києві. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру Святошинського р-ну м. Києва, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 54 | Комунальна корпорація "Київавтодор" | Оцінка діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з реконструкції металевих бар'єрних огорожень першої групи на магістральних дорогах на вул. м. Києва | Плановий | 04.07.2014 | 10 | - | 10 | Завищення вартості та обсягу виконаних робіт у підрядника ВАТ «Шляхово-будівельне управління №41». | Усунуто порушення на 10 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 55 | Департамент житлово-комунального господарства виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації ліфтів у житлових будинках). | Плановий | 16.07.2014 | 647 | - | 647 | Завищення вартості та обсягу виконаних робіт у підрядників ТОВ "Євроформат", ТДВ "Укрліфтсервіс", ТОВ "Будтехсервіс-Голосієво". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 56 | Департамент соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка виконання бюджетних програм та інших функціональних обов'язків | Плановий | 17.07.2014 | 20381 | - | 4762 | 1. 4176 тис. грн. - сума завищення вартості виконаних будівельних робіт під час реконструкції будинку на вул. О.Теліги, 37-г на суму. 2. 2387 тис. грн. - сума, на яку не використано реабілітаційного обладнання. 3. 2095 тис. грн. - придбання незатребуваних інвалідних колясок у Виробничої компанії "Діспомед". 4. 2112 тис. грн. - сума завищення потреби у витратах на придбання незатребуваних стійок шведських у ФОП Скочилів Д.Є. 5. 1235 тис. грн. - сума завищення кредиторської заборгованості перед університетом "Україна". 6. 887 тис. грн. - оплата медичних засобів ТОВ НВРЦ "Ортес", придбання яких не можливе за кошти бюджету. 7. 819 тис. грн. - сума, на яку завищено бюджетне фінансування через завищення кількості штатних одиниць у Територіальному центрі соціального обслуговування. 8. 319 тис.грн. - працівниками підприємств, сервісних центрів, місцевих органів праці та соціального захисту населення не вносяться до Централізованого банку дані про вартість технічного засобу реабілітації, що унеможливило перевірити відповідність сум для оплати виставлених у актах приймання-передачі робіт та реєстрах. Не зазначається вироб, номер акту прийому-передачі, дата відвантаження підприємством та ГУПСЗН та дата закінчення гарантії (контрагенти ТОВ "Український центр реабілітації ветеранів Афганістану", ТОВ "Центр протезування "Едвардс"). 9. 302 тис. грн. - сума, на яку в обліку Територіального центру соціального обслуговування завищено вартість транспортних засобів та занижено вартість машин і обладнання. 10. 254 тис. грн. - сума, на яку у Централізованому банку інвалідів та особових справах інвалідів відсутні підтверджуючі документи (заявки інваліда, направлення на отримання та забезпечення засобами реабілітації) щодо отримання ними ортопедичних виробів та ліфів ПМЗ у ТОВ НВРЦ "Ортес" 11. 303 тис. грн. - неправомірне відшкодування університету "Україна" коштів з бюджету. 12. 28 тис. грн. - завищення вартості виконаних робіт по протезуванню. 13. 7836 тис. грн. - сума, профінансованих державних закупівель, під час проведення яких виявлено порушення ЗУ "Про здійснення державних закупівель". | Усунуто порушень на 1235 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, ГУ СБУ в м.Києві, зареєстроване кримінальне провадження. |
| 57 | Комунальне підприємство "Фармація" | Оцінка діяльності комунального підприємства "Фармація" щодо постачання лікарських засобів та виробів медичного призначення закладам охорони здоров'я м. Києва. | Плановий | 17.07.2014 | 1705 | - | 1638 | 1. 1631 тис. грн. - сума зайво витрачених бюджетних коштів ЛПЗ м. Києва на закупівлю ліків та газів медичних у КП "Фармація", при можливості альтернативної закупівлі у інших постачальників за дешевшими цінами. 2. 4 тис. грн. - ПЗ м. Києва здійснювали придбання у КП «Фармація» лікарських засобів за рахунок коштів спеціального фонду бюджету за цінами вищими, зазначеними в реєстрі оптово-відпускних цін. 3. 1 тис. грн. - ЛПЗ м. Києва здійснювало відпуск лікарських засобів з перевищенням цін, зазначених в реєстрі оптово-відпускних цін. 4. 66 тис. грн. - завищення в обліку КП "Фармація" дебіторської заборгованості по ЛПЗ м. Києва. | Усунуто порушень на 73 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 58 | Комунальне підприємство "Центр новітніх технологій в стоматології" | Оцінка фінансово-господарської діяльності комунального підприємства | Позаплановий | 17.07.2014 | - | - | - | Встановлено точкові порушення законодавства з питань ведення бухгалтерського обліку. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 59 | Комунальне підприємство "Володимирський ринок" | <i>Перевірка фактів викладених у поданні прокуратури Голосіївського р-ну м.Києва, щодо дотримання вимог законодавства службовими особами підприємства</i> | Позаплановий | 28.07.14 | 2104 | - | 2104 | Недоотримання доходів внаслідок невідповідності тарифів - 841 тис.грн., недоотримання доходів бюджетом міста на суму 988 тис.грн.внаслідок передання приміщень як торговельних місць, а не за договорами оренди, недоотримання доходів внаслідок надання комунального майна в оренду -260 тис.грн., несплата за фактичні торговельні місця 15 тис.грн. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру Голосіївського р-ну м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження, звільнено керівника. |
| 60 | Комунальне підприємство "Інженерний центр" | <i>Оцінка діяльності КП "Інженерний центр" як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції приймального відділення та спеціалізованих відділень Олександрівської клінічної лікарні м. Києва, благоустрій території та протизсувні роботи по вул. Шовковичній, 39/1</i> | Плановий | 29.07.2014 | 8959 | - | 8959 | Встановлено завищення обсягів та вартості виконаних робіт, генпідрядник ТОВ "АСП-Трансбуд" | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, ГУ СБУ в м. Києві та Київській обл. |
| 61 | Київська міська школа вищої спортивної майстерності міста Києва | <i>Аналіз використання бюджетних коштів, виділених по КТКВК 130114 "Забезпечення підготовки спортсменів вищих категорій школами вищої спортивної майстерності" та нарахування заробітної плати керівному складу.</i> | Позаплановий | 30.07.2014 | 87 | - | 17 | 1. 69 тис. грн. - сума, на яку завищено в обліку вартість активів через постановку на баланс матеріальних цінностей з ПДВ. 2. 12 тис. грн. - сума зайвого витрачання бюджетних коштів через придбання сейфу, телевізора та комп'ютера з перевищенням граничних норм. 3. 5 тис. грн. - сума зайвого витрачання бюджетних коштів через виплату матеріальної допомоги і надбавок керівництву школи без погодження з вищестоящим органом. | Усунуто порушень на суму 87 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 62 | Комунальне підприємство "Фармація" | <i>Оцінка достовірності показників звітності підприємства</i> | Позаплановий | 05.08.2014 | 904 | - | 904 | 1. 904 тис. грн. - сума, на яку збільшилися непокриті збитки підприємства внаслідок бездіяльності та відсутності контролю зі сторони керівництва КП «Фармація» за результатами господарської діяльності (за минулі періоди 2011 - 2012 роки) в частині повноти сплати податків, що призвело до нарахувань податків та штрафів з боку податкового органу. 2. 108 тис. грн. - сума штрафних санкцій, які було віднесено на нерозподілений прибуток, замість ін.операційних витрат, чим занижено витрати підприємства на вказану суму. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, звільнено керівника. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 63 | Комунальне підприємство "Група впровадження проекту з енергозбереження в адміністративних та громадських будівлях м. Києва" | <i>Оцінка діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з термосанації будівель бюджетної сфери (перелік об'єктів визначений розпорядженням КМДА від 04.05.2014 №711)</i> | Плановий | 07.08.2014 | 855 | - | 855 | Завищення вартості та обсягів фактично виконаних робіт у генпідрядника НТ ПП "Енергосервіс". | Поінформовано керівництво КМДА, ГУ СБУ України в м.Києві та Київській області, прокуратуру м.Києва, ГУ МВС у м. Києві, звільнено керівника підприємства. |
| 64 | Ново-Білицький психоневрологічний інтернат для чоловіків | <i>Оцінка показників фінансово-господарської діяльності</i> | Позаплановий | 29.08.2014 | - | - | - | Встановлено випадки недотримання вимог ЗУ "Про здійснення державних закупівель". | Поінформовано прокуратури Святошинського р-ну м.Києва, зареєстровано кримінальне провадження |
| 65 | Комунальне підприємство "Інженерний центр" | <i>Оцінка відповідності діяльності КП "Інженерний центр", як служби замовника під час виконання робіт з будівництва інженерних мереж для критої спортивної споруди із штучним льодовим покриттям по вул.Шалетт,6</i> | Позаплановий | 01.09.2014 | 1199 | - | 1199 | Завищення вартості та обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника ТОВ "Укргазкомплект". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 66 | Комунальне підприємство "Фармація" | <i>Оцінка ефективності діяльності підприємства щодо закупівлі лікарських засобів та своєчасного погашення кредиторської заборгованості перед постачальниками ліків, використання та акумулювання коштів КП «Фармація» на банківських рахунках, розробка рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту</i> | Позаплановий | 02.09.2014 | 671 | 671 | - | 671 тис. грн. - сума грошових коштів, ризик втрат яких існує внаслідок вибору генеральним директором КП «Фармація» Клімовим О.І. для співпраці ненадійного банку. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 67 | Комунальне підприємство "Автотранспортне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)" | Оцінка діяльності підприємства щодо ефективності використання активів та виконання покладених на нього функцій | Позаплановий | 04.09.2014 | 2696 | - | 2 | 1. 1670 тис. грн. - кошти по сплаті ПДВ, які можна було б заощадити, у разі визнання КП "АТП" одержувачем бюджетних коштів. 2. 466,0 тис. грн. - сума, на яку виплачено премій працівникам КП «АТП» за умов збитковості підприємства. 3. 548 тис. грн. - сума коштів, на яку за умов наявної заборгованості із заробітної плати в 2014 році проводилися не першочергові витрати, а саме: придбання основних засобів (два авто «Тойота» по 271,42 тис. грн. та 273,36 тис. грн., телевізор – 2,42 тис. грн., електродвигун до пирососу – 0,7 тис. грн., жалюзі – 0,97 тис. грн.) та оплата послуг мобільного зв'язку – 9,5 тис. грн. 4. 2 тис. грн. - кошти, використані на оплату праці нештатних працівників. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 68 | Комунальне підприємство "Дирекція будівництва шляхово-транспортних споруд" | Оцінка відповідності діяльності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції транспортної розв'язки на примиканні Дніпровського узвозу до Набережного шосе. | Позаплановий | 05.09.2014 | 4191 | - | 4191 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника Корпорація «Альтіс-Холдинг». | Усунуто порушення на суму 4191 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 69 | Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста "Київзеленбуд" | Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час виконання робіт з реконструкції та благоустрою скверу на вул. Мартиросяна | Плановий | 15.09.2014 | 9 | - | 9 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ "Будівельно-інвестиційна компанія "Березнякижитлобуд". | Усунуто порушення на суму 9 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 70 | Комунальне підприємство "Інженерний центр" | Оцінка відповідності діяльності КП "Інженерний центр", як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції овалюного фонтану на вул.Хреціатик, 25 у м. Києві. | Плановий | 19.09.2014 | 353 | - | 353 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника ТОВ "Інтеко інжиніринг". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 71 | Комунальне підприємство "Інженерний центр" | Оцінка діяльності підприємства під час виконання робіт з реконструкції каскадного фонтану на вул. Червоноармійській, 119 у м. Києві. | Плановий | 19.09.2014 | 174 | - | 174 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника ТОВ "Інтеко інжиніринг". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 72 | Апарат виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка діяльності апарату виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Позаплановий | | 7308 | 1670 | 328 | 1.328 тис.грн - втрати бюджетних коштів внаслідок оплати послуг по завищеним обсягам. 2. 1500 тис.грн. - бюджетних коштів, використані необґрунтовано на поповнення статут. фонду КП "АТП". 3. 1670 тис.грн. - сума ПДВ, сплаченого КП "АТП", сплати якого можна було б уникнути, у разі прийняття ефективного управлінського рішення щодо визначення КП "АТП" одержувачем бюджетних коштів, а не підтримувати з ним договірні відносини. 4. 3810 тис.грн. - сума закупівель, проведених з порушенням ЗУ "Про здійснення державних закупівель". | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 73 | Комунальне підприємство "Київський іподром" | Обґрунтованість та законність грошових зобов'язань КП Київський іподром в частині заборгованості перед ПрАТ "УкрЕнергоПоліс" | Позаплановий | 19.09.2014 | - | - | - | Досліджено причини виникнення та шляхи погашення заборгованості перед ПрАТ "УкрЕнергоПоліс"(в сумі 645,00 тис.грн). | Поінформовано керівництво КМДА, зареєстроване кримінальне провадження. |
| 74 | Комунальне підприємство "Притулок для тварин" | Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва центру захисту тварин на вул. Автопаркової у Дарницькому районі м. Києва. | Плановий | 25.09.2014 | 219 | - | 219 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у генпідрядника ТОВ "БМК-15". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м.Києва, Дніпровське РУ ГУ МВС України в м. Києві. |
| 75 | Комунальне підприємство "Спецжитлофонд" | Оцінка відповідності діяльності КП "Спецжитлофонд", як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції квартальної котельні "Санаторій "Перемога" та її теплових мереж у Святошинському районі міста Києва | Позаплановий | 30.09.2014 | - | - | - | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних проектних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ "703 Металобробний завод котельного обладнання" не встановлено. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 76 | Комунальне підприємство "Спецжитлофонд" | Оцінка відповідності діяльності КП "Спецжитлофонд", як служби замовника під час виконання робіт з зовнішніми інженерними мережами по провулку Моторному та по проспекту Науки, будівництво додаткових ємкостей чистої води та спорудження розподільчого пункту і трансформаторних підстанцій у Голосіївському районі м. Києва | Позаплановий | 03.10.2014 | 4192 | - | 4192 | 1. 4090 тис. грн. - сума завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядників ПП «Гарант-Енерго», ПАТ «Будінженермережа-5», ТОВ «Виробничо-комерційний центр «Сервіт», ТОВ «Комінвест», ТОВ «СВ-Телеком». 2. 102 тис. грн. - сума завищення видатків на утримання служби замовника. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 77 | КП "Дирекція реставраційно - відновлювальних робіт" | Оцінка відповідності діяльності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт зі створення Алеї Воїнської Слави в парку Вічної Слави у столиці України-місті-герої Києві | Позаплановий | 06.10.2014 | 1656 | - | 1656 | 1. 130 тис. грн. - завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядника ТОВ "Білтек Буд". 2. 1519 тис. грн. - здорожчання гранітних виробів у підрядника ТОВ "Білтек Буд". 3. 7 тис. грн. - сума завищення видатків на утримання служби замовника. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 78 | КП "Дирекція реставраційно - відновлювальних робіт" | Оцінка відповідності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт з проектування та реконструкції фонтану на площі Л.Українки,1. | Позапланова | 07.10.2014 | 129 | - | 129 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядника ПП "Гідромонтаж 1". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 79 | Департамент транспортної інфраструктури | Оцінка сумлінності виконання службових обов'язків керівництвом | Позаплановий | 07.10.14 | 103293 | 23037 | 17333 | 1. 21901 тис.грн. - загальна сума порушень, встановлених попередніми аудитами, щодо яких не вжито заходів усунення. 2. 62 895 тис.грн. - використання бюджетних коштів не за напрямками, які передбачені бюджетним запитом на 2014 рік. 3. 18 469,3 тис. грн. - сума завищення допустимого рівня цін на підвідомчих Департаменту підприємствах, що створює ризик неефективного використання коштів через відсутність у ДТІ системи внутрішнього контролю щодо ефективного проведення підвідомчими підприємствами закупівель. | Поінформовано керівництво КМДА, ГУ МВС України в м.Києві. |
| 80 | КП "Керуюча дирекція Шевченківського району" | Оцінка відповідності діяльності КП "Керуюча дирекція Шевченківського району", як служби замовника під час виконання робіт з реконструкції теплових мереж по вул. Довженка,14 та вул.Довженка, 14/1 з перепідключенням споживачів від котельні ВАТ "Поліграфкнига" до теплових мереж магістралі районної котельні "Довженко" ПАТ "Київенерго у Шевченківському районі" | Плановий | 13.10.2014 | 285 | 2 | 283 | Завищення обсягів та вартості фактично в виконаних робіт на об'єкті виконавцями ТОВ «Сантехнік-ЛТД і К», Асоціацією «Укренергозбереження», ПП «Каррера». | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 81 | КП "Київжитлоспец-експлуатація" | Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час виконання робіт з ремонту покрівель житлових будинків по вул. Богатирська,18 та Котовського,8 | Плановий | 16.10.14 | 85 | - | 85 | Завищення обсягів та вартості фактично в виконаних робіт на об'єкті виконавцями ТОВ "Рембудсервіс-17", ПП "Свостиль-Сервіс". | Усунуто порушень на суму 85 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 82 | Спеціалізоване водогосподарське комунальне підприємство "Київводфонд" | Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва інженерних мереж та встановлення громадських вбиралень модульного типу у м. Києві | Плановий | 23.10.2014 | 441 | - | 441 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті виконавцями ТОВ "ТУТ СЕРВІС", ПП "СІНТА-СЕРВІС". | Отримано гарантійний лист СВКП "Київводфонд" про усунення порушень. |
| 83 | Комунальне підприємство "Житлоінвестбуд-УКБ" | Оцінка відповідності діяльності підприємства, як служби замовника під час виконання робіт (VII черга – дитячий садок) діл.№ 36 у 4 м-ні ж/м «Позняки» | Позаплановий | 23.10.14 | 633 | - | 633 | Завищення вартості фактично в виконаних робіт на об'єкті ТОВ "БК "Азур Груп" | Усунуто порушення на суму 633 тис. грн., поінформовано прокуратуру м. Києва. |
| 84 | КП Житній ринок | Оцінка повноти відрахування необхідних платежів до бюджету | Позаплановий | 24.10.2014 | 2806 | - | 2485 | 1. 2268 тис.грн. - сума недоотриманого доходу за 2012 – 2014 роки в результаті надання у користування приміщень (площ) ринку за договором про надання послуг, а не за договором оренди КП «Житній ринок». 2. 448 тис.грн. - сума недоотриманих доходів через не дотримано затверджених тарифів під час укладання договорів про надання послуг із забезпечення здійснення торгівлі. 3. Відведення 77,5 кв.м. торгової площі під ТЗП Літня площадка (кафе) для КП «Житній ринок» є економічно не вигідним. Відмічається, що при здачі в оренду 77,5 кв.м., які займає ТЗП Літня площадка (кафе), то ринок отримав би доходу за I півріччя 2014 року розрахунково у сумі 67 тис. грн. 4. 23 тис. грн. - сума, на яку занижено первісну вартість основних засобів в даних балансу за I півріччя 2014 року. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 85 | Департамент промисловості та розвитку підприємництва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) | Оцінка діяльності Департаменту промисловості та розвитку підприємництва щодо законності та достовірності фінансової і бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку, дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів. | Плановий | 24.10.2014 | 16134 | 1334 | 2019 | 1. 12776 тис.грн. - сума дебіторської заборгованості за надану фінансову допомогу на зворотній основі підприємствам та установам м. Києва. 2. 347 тис. грн. - неефективно Головним управлінням торгівлі та побуту використані кошти на придбання двох лабораторій радіологічних мобільних, які не використовуються. 3. 1570 тис. грн. - сума, на яку Головним управлінням промислової, науково-технічної та інноваційної політики завищено кошторисну вартість послуг, так як сума (2 450,00 тис. грн.) витрачена на розробку техніко-економічного обґрунтування демеркуризації промислового майданчика ВАТ «Радикал» на 64% більше за визначену нормами ДБН Д.1.1-7-2000 вартість ТЕО при двох стадійному проектуванні. 4. 987 тис. грн. - кошти на роботи з конструювання та виготовлення мобільної розбірної рампки та допоміжних металоконструкцій площею 280 кв.м. для захисту навколишнього середовища від забруднення під час завантаження небезпечних відходів на промислового майданчику ВАТ «Радикал» витрачені нерезультативно, оскільки рампа не використовується. 5. 191 тис. грн. - не здійснено контроль за використанням коштів на виплату премій ДНВП "Захід" за виробничі результати, за їх відсутності. 6. 258 тис. грн. - сума, на яку не підтверджено документально виконання послуг по заходах Київської міської цільової програми сприяння розвитку малого та середнього підприємництва. 7. 5 тис. грн. - КП «Світоч» завищено у штатному розписі місячний фонд оплати праці. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 86 | Київське комунальне об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста "Київзеленбуд" | <i>Оцінка діяльності підприємства як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції парку "Молодіжний" у Деснянському районі м. Києва I черга та робіт з реконструкції парку "Молодіжний" у у Деснянському районі м. Києва II та III черги</i> | Плановий | 15.09.2014 | 356 | - | 356 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у підрядників ПАТ «Пересувна механізована колона - 43», ТОВ «Будівельно-інвестиційна компанія «Березнякижитлобуд», ПП «ФІНАНСОВА БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «ЗАВОД ЛУЧ», у проєктувальника КО КМР КМДА «Інститут генерального плану м. Києва» . | Усунуто порушень на суму 84 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва |
| 87 | Управління капітального будівництва, архітектури та землекористування Подільської РДА | <i>Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час реконструкції з надбудовою ДНЗ №268 по вул.Копилівській, 6</i> | Позаплановий | 05.11.2014 | 592 | - | 592 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ "Еліт Груп" | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 88 | Комунальне підприємство "Дирекція з управління та обслуговування житлового фонду Подільського району" | <i>Оцінка фінансово-господарської діяльності</i> | Позаплановий | 11.11.2014 | 520 | - | 0,4 | 1.139 тис.грн - заниження витрат та завищення фін.результату внаслідок несписання дебіторської заборгованості. 2. 119 тис.грн. - завищення в обліку вартості активів. 3. 118 тис.грн - неефективне використання активів (проведення не першочергових витрат за наявності кредиторської заборгованості, залучення сторонніх організацій до виконання завдань, передбачених посадовими інструкціями штатних працівників). 4. 95 тис.грн. -заниження фактичних витрат. 5. 22 тис.грн - незаконне збільшення штатної чисельності. 6.26 тис.грн. - проведення витрат не передбачених фінансовим планом. 7. 0,4 тис.грн. - втрати через включення до акту виконаних робіт вартості робіт з експертизи кошторисної документації. | Усунуто порушень на суму 215 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА. |
| 89 | Комунальне підприємство"Київтранспарксервіс" | <i>Оцінка показників фінансово-господарської діяльності</i> | Позаплановий | 12.11.2014 | 3053 | - | 1791 | 1. 1789 тис. грн. - сума недоотриманого доходу через виявлення незадіяних у господарській діяльності машино-місць. 2. 2 тис. грн. - недоотримана сума доходу через незастосування штрафних санкцій до порушників. 3.960 тис. грн. - сума збитків від утримання евакуаторів за 2013-2014 роки. 4. 194 тис. грн. - сума неефективних витрат через необґрунтоване збільшення штатної чисельності на 30 чол. 5. 108 тис. грн. - необґрунтовані витрати на придбання талонів за 2013-2014 роки. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|---|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втрат | з втратами | | |
| 90 | Управління освіти Солом'янської РДА | <i>Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з капремонту ДНЗ №490 по вул. Ніжинській, 26; НЗ №26 по проспекту Комарова, 32; ДНЗ №344 по вул. Іскрівській, 10.</i> | Позаплановий | 20.11.2014 | 131 | - | 131 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавців ТОВ "АБГ "Дедал" ТОВ "Енергоекспертсервіс", ПМП "Будтехнологія". | Усунуто 40 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру Солом'янського р-ну м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 91 | Управління освіти Солом'янської РДА | <i>Оцінка ефективності системи організації послуг із забезпечення гарячим харчуванням школярів у районах м. Києва.</i> | Плановий | 21.11.2014 | 309 | - | 139 | 1. 170 тис. грн. - сума, оплачених закупівель, проведених з порушенням ЗУ "Про здійснення державних закупівель". 2. 127 тис. грн. - сума перевищення фактичної ціни за одиницю поставленої продукції над середніми роздрібними цінами на продукти харчування. 3. 12 тис. грн. - зайво отримано коштів за послуги гарячого харчування ФОП Поліщук В.К. за період з 01.09.2013 по 01.10.2014. | Усунуто 12 тис. грн., поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру Солом'янського р-ну м. Києва, зареєстровано кримінальне провадження. |
| 92 | УО Подільської РДА | <i>Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт під час капремонт у дошкільного навчального закладу №679 по пр-ту Гонгадзе</i> | Позаплановий | 25.11.2014 | 186 | - | 186 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця Державний будівельний комбінат Управління справами Верховної Ради України. | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 93 | Київська міська клінічна офтальмологічна лікарня "Центр мікрохірургії ока" | <i>Аналіз фактів, викладених у зверненні Народного депутата України Капліна С.М</i> | Позаплановий | 02.12.2014 | 37000 | 37000 | - | 1. Результатом неефективного управління та узгодженої поведінки керівництва КМКОЛ і окремих лікарів, метою якої є створення суб'єктивних умов для вимушеного укладання хворими договорів добровільного страхування лише із страховою компанією «САТІС», чие лідируюче місце забезпечує надприбутки за рахунок оплати хворими завищеної більше ніж в 3 рази вартості витратних матеріалів в складі страхового внеску, є втрата доходів спеціальних коштів КМКОЛ. (Розрахувати чіткий розмір втрат КМКОЛ неможливо внаслідок відсутності необхідних показників, при цьому отримання ПрАТ «СК «САТІС» відповідних доходів у 2013 році та за 8 місяців 2014 року розрахунково має розмір у сумі 22 821,6 тис. грн. та 14 800,5 тис. грн. відповідно.) 2. Невважене планування доходів спеціальних коштів, що забезпечує доступне лікування дуже незначної частини хворих та відсутності прозорого механізму його проведення. | Поінформовано керівництво КМДА, Солом'янське РУ ГУ МВС України в м. Києві, УБОЗ ГУ МВС України в м. Києві, СУ ГУ МВС України в м. Києві, зареєстровано кримінальне провадження, звільнено керівника |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|---|---|--------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|------------|---|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком витрат | з втратами | | |
| 94 | Комунальне підприємство "Водний стадіон" | <i>Аудит використання коштів, отриманих на поповнення статутного капіталу</i> | Позаплановий | 03.12.2014 | 284 | - | - | За умов відсутності фінансових планів КП «Київський водний стадіон» не дотримано взаємозгодження доходів і витрат у періоді 2012 – 2014 р.р., як результат – збиткова діяльність, а саме: - за 2012 рік – 145,9 тис. грн.; - за 2013 рік та за 9 міс. 2014 розмір збитку визначити неможливо, оскільки підприємством в порушення вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» занижено в звітності суму видатків. В результаті не відображення по бухгалтерському обліку отриманих безоплатно товарно-матеріальних цінностей та придбаного програмного забезпечення КП «Київський водний стадіон» у 2012 році занижено облік вартості активів на загальну суму 100,7 тис. гривень. Всупереч вимог п.2.4.6. контракту з директором підприємства, в періоді 01.10. 12 – 31.01.13 років існувала заборгованість із виплат зар. плати працівників. | Поінформовано керівництво КМДА. |
| 95 | Управління освіти Печерської районної в м. Києві державної адміністрації | <i>Оцінка відповідності діяльності підприємства, як замовника під час виконання робіт з капремонту ДНЗ №450 на вул. Дружби Народів</i> | Позаплановий | 03.12.2014 | 3434 | - | 3434 | Завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт на об'єкті у виконавця ТОВ "Гідроспецмонолітбуд". | Поінформовано керівництво КМДА, прокуратуру м. Києва. |
| 96 | Комунальне підприємство "Київавтодор" | <i>Підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт, які фінансуються по програмі КТКВК 170703 "Утримання та розвиток інфраструктури доріг (Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць, доріг комунальної власності у населених пунктах)"</i> | Позаплановий | 16.12.2014 | 113 | - | 113 | Завищення вартості фактично в виконаних робіт на об'єкті ПП "Автомагістраль", ПП "Київшляхбуд", ПрАТ "Броварське шляхово-будівельне управління № 50". | Опрацьовуються заперечення. |
| 97 | УО Святошинської РДА та КП "Промінь" | <i>Аналіз розрахунків за кредиторською заборгованістю перед постачальниками продуктів харчування для шкільних та дошкільних закладів</i> | Позаплановий | 22.12.2014 | - | - | - | Станом на 01.10.14 Управлінням освіти у звітності занижено кредиторську заборгованість на загальну суму 3544,33 тис.грн., відсутній механізм (порядок) визначення суми оплати наданих товарів і послуг та погашення кредиторської заборгованості перед постачальниками за продукти харчування та послуги їдалень пропорційно частині наданих товарів і послуг в розрізі постачальників до загальної суми наданих товарів та послуг. | Поінформовано керівництво КМДА. |

| № з/п | Назва підприємства (установи/ організації) | Тема аудиту | Підстава | Дата аудиторського звіту | Сума, тис.грн. | | | Суть порушення | Вжиті заходи за результатами аудиту (станом на 11.03.2015) |
|-------|--|---|----------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|--|--|
| | | | | | Порушення, неефективне використання | в тому числі: | | | |
| | | | | | | з ризиком втраг | з втратами | | |
| 98 | Комунальне підприємство "Київляхміст" | <i>Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану збереження активів стосовно роботи замовника по дотриманню вимог чинного законодавства під час проведення закупівель товарів, робіт і послуг за державні кошти</i> | Плановий | 29.12.2014 | 2624 | - | 1 | 2624 тис. грн. - сума проплачених товарів, робіт і послуг, закупівля яких проведена з порушенням ЗУ "Про здійснення державних закупівель". | Поінформовано керівництво КМДА. |