



**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРІШНЬОГО ФІНАНСОВОГО
КОНТРОЛЮ ТА АУДИТУ**

Дата: 10.11.2017

№ 070-5-13/57

Аудиторський звіт

*За результатами аудиту ефективності
функціонування системи внутрішнього контролю процесу «Оформлення
контрольних карток на порушення благоустрою»
Департаменту міського благоустрою та збереження природного
середовища*



Київ 2017

Зміст

Вступ та основні характеристики аудиту	3
Загальна інформація	6
I Перевірка карти ризиків процесу оформлення контрольних карток на порушення благоустрою	7
II Дослідження питань напрацьованих під час планування аудиту	7
III Дослідження інших питань, виявлених під час аудиту	7
<i>Картки аудиторських знахідок №№1-10</i>	8
Висновки	30

Вступ та основні характеристики аудиту

Вид заходу: *аудит ефективності функціонування системи внутрішнього контролю процесу «Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою».*

Найменування установи, в якій проводився аудит: *Департамент міського благоустрою та збереження міського середовища виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації (далі – Департамент)).*

ЄДРПОУ: 34926981.

Вищестоящий орган: *Київська міська державна адміністрація.*

Дата початку аудиту: 15.08.2017 року.

Дата закінчення аудиту: 09.10.2017 року.

Орган, відповідальний за проведення аудиту: *Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).*

Напрямок аудиту: *плановий аудит ефективності.*

Підстава аудиту: *План роботи Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту на II півріччя 2017 року, Порядок здійснення внутрішнього фінансового контролю розпорядниками бюджетних коштів підзвітними та підконтрольними виконавчому органу Київської міської ради (КМДА), затверджений розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 10.08.2007 №1042, Положення про Департамент, затверджене рішенням Київської міської ради від 18.09.2014 №151/151.*

Період, за який проводиться аудит: *з 01.01.2016 року по 14.08.2017 року.*

Об'єкт аудиту: *діяльність Департаменту щодо побудови ефективної системи внутрішнього контролю процесу «Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою».*

Цілі аудиту: *оцінка діяльності Департаменту щодо побудови ефективної системи контролю за оформленням, видачею, подовженням, закриттям контрольних карток на порушення благоустрою, розробка рекомендацій та пропозицій, направлених на покращення процесу оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою, мінімізацію ризиків та інше.*

Склад аудиторської групи (посада): *Богун Олександр Володимирович, керівник групи, заступник директора Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту, Будник Олександр Дмитрович, головний спеціаліст Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту.*

Резюме (основні висновки та рекомендації):

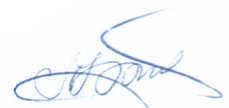
В ході аудиту встановлено, що Департамент виконує функцію контролю за порушенням та відновленням благоустрою шляхом оформлення контрольних карток.

Однак, при цьому, в діяльності Департаменту встановлені суттєві недоліки, які створюють ризики неефективного внутрішнього контролю супроводу процесу видачі, дії, закриття контрольних карток, зокрема:

1. Відхилені звернення на оформлення контрольних карток не містять задокументованого обґрунтування щодо причин відхилення.
2. Виявлено планові та аварійні контрольні картки, термін дії яких сплинув, проте вони не були закриті, адміністративно-штрафні та претензійно-позовні заходи не вжиті.
3. Встановлено випадки оформлення контрольних карток при неповному поданні заявником комплекту документів.
4. Ймовірне перевищення відповідальними працівниками Департаменту своїх повноважень шляхом нав'язування комерційних послуг. Крім того, надання послуг на платній основі суперечить Постанові КМУ «Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів». КП «Київблагоустрій» надає послуги оформлення документів з одночасним здійсненням контрольно-наглядової функції.
5. Перевірки (обстеження) об'єктів благоустрою здійснюються вибірково, а не суцільно. Аудитори не отримали доказів об'єктивного вибору об'єктів перевірок.
6. Департаментом не забезпечено формування справ по оформленню контрольних карток, чим створено ризик неповного комплекту документів на оформлення, подовження, закриття контрольних карток.
7. Департаментом всупереч визначеної карти ризиків не вжито контрольний захід – проведення навчань інспекторів для підвищення їх кваліфікації, не забезпечено заведення журналу відміток про такі навчання.
8. Департаментом не забезпечено ефективне управління скаргами мешканців м. Києва щодо порушень у відновленні благоустрою.
9. Департаментом не забезпечено контроль за своєчасним розглядом заяв та видачою планових контрольних карток.
10. Департаментом не було затверджено наказом Регламент оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.

Аналіз отриманої в ході аудиту інформації свідчить про необхідність:

- Внесення змін в Регламент оформлення, супроводу, закриття контрольних карток, спрямованих на зменшення виявлених ризиків та підвищення ефективності діяльності у сфері контролю за порушенням і відновленням благоустрою, а саме:
 - Передбачити в Регламенті форму листа погодження оформлення контрольних карток із обов'язковим проставленням дат при візуванні посадовими особами.
 - Передбачити в Регламенті порядок документування відмов у відкритті контрольних карток.
 - Детально прописати в регламенті дії працівників Департаменту, КП «Київблагоустрій» у випадках порушень строків відновлення благоустрою – винесення приписів, складання адміністративних протоколів, контроль за накладанням штрафів, здійснення претензійно-позовної роботи, тощо.
 - Детально прописати і затвердити регламентований та прозорий порядок, що забезпечує право заявників на безкоштовне оформлення контрольних карток без залучення третіх сторін.
 - Передбачити в Регламенті вичерпний перелік документів на кожен випадок відкриття контрольних карток.



- 92
- Передбачити в Регламенті систему управління скаргами, яка включала б збір, аналіз, контроль скарг (системи КМДА «1551») на відсутність відновлення благоустрою із визначенням відповідальних осіб.
 - Забезпечити розподіл повноважень: КП «Київблагоустрій» не повинне одночасно здійснювати послуги оформлення документів та здійснювати контроль-наглядової функції.
 - Передбачити в порядку обстежень об'єктів благоустрою вимоги до забезпечення підвищення кваліфікації інспекторів.
 - Розробити план навчання інспекторів та забезпечити його виконання.
 - Затвердити наказом Регламент оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.
 - Затвердити регламентом порядок оформлення справ та процедуру контролю за їх формуванням.
 - Розробити порядок обстежень об'єктів благоустрою, передбачивши повне і безумовне охоплення перевірками всіх етапів оформлення контрольних карток на порушення і відновлення благоустрою (відкриття, подовження, закриття).
 - Забезпечити порядком обстежень ротачію інспекторів та комісійність обстежень.

Загальна інформація

Фактична та юридична адреса Департаменту: 03680, м. Київ, вул. Дегтярівська, 31, корпус 2.

Відповідальною посадовою особою за діяльність Департаменту в періоді, що підлягав аудиту, був директор – Фіщук А.В. (з 27.04.2016).

Відповідальна особа за діяльність Департаменту в періоді, що підлягав аудиту, в частині контролю за благоустроєм – перший заступник директора Департаменту – начальник управління контролю за благоустроєм – Панчій Т.М. (з березня 2016 року).

Видача дозволів на порушення благоустрою в Україні регулюється Постановою Кабінету міністрів України від 30.10.2013 №870 «Про затвердження типового порядку видачі дозволів на порушення об'єкт благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів» (далі – Постанова КМУ №870).

Оформлення дозволів на порушення благоустрою в м. Києві здійснюється на підставі Правил благоустрою міста Києва, затверджених рішенням Київської міської ради від 25.12.2008 №1051/1051 (із змінами згідно з рішенням Київської міської ради від 22.09.2011 р. №35/6251) (далі - Правила).

Відповідно до п. 15.1.1 Правил, підставою на порушення існуючого благоустрою та його відновлення у місті Києві є контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою.

Контрольна картка видається при виконанні робіт, пов'язаних з порушенням благоустрою території міста Києва, яка є документом контрольного призначення встановленої форми для контролю за благоустроєм при виконанні робіт на території міста Києва, в якій зафіксовано термін виконання робіт та інформація про замовника і виконавця робіт.

Контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою та його відновлення на період виконання земляних і монтажних робіт, пов'язаних з прокладанням, перекладанням, ремонтом, у тому числі ліквідації аварій інженерних мереж і споруд, будівництвом і ремонтом будинків, транспортних магістралей, доріг, площ, інженерних вишукувань, благоустроєм та озелененням територій, надається на підставі письмового звернення замовника (забудовника), в якому повинні бути вказані адреса, назва та характеристика виконуваних робіт. До листа додається заявка встановленої форми (інформація про виконавця робіт і замовника).

Контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою при виконанні земельних, будівельних та інших робіт та капітальних ремонтів на території м. Києва видається Департаментом в термін 5 робочих днів з моменту подання заявником усіх необхідних документів (включаючи лист погоджень).

Функції видачі, контролю контрольних карток в місті Києві покладені на Департамент та КП «Київблагоустрій», яке підпорядковане цьому Департаменту.

I Перевірка карти ризиків процесу оформлення контрольних карток на порушення благоустрою

В ході аудиту досліджено ризики щодо неякісного та неефективного функціонування процесу оформлення контрольних карток на порушення та відновлення благоустрою та ефективність системи внутрішнього контролю за:

- своєчасним оформленням контрольних карток;
- обґрунтованими відмовами в оформленні контрольних карток;
- наданням повного пакету документів для оформлення контрольних карток;
- уникненням конфлікту інтересів та ризиків корупції, дотримання нормативно-правових актів в частині надання платних послуг;
- якістю проведення обстежень (перевірок) об'єктів благоустрою;
- за формуванням справ та зберіганням документів, тощо.

Робочий документ зустрічної перевірки КП «Київблагоустрій» в додатках. Проблемні питання викладені в картках аудиторських знахідок №№1,3-7,9.

II Дослідження питань напрацьованих під час планування аудиту

Дослідження ризиків, визначених переліком питань, проведено шляхом обговорення зі спеціалістами учасників процесу; вивчення та дослідження нормативно-правових актів, що регламентують оформлення контрольних карток на порушення та відновлення благоустрою, аналізу отриманих письмових відповідей, проведенням зустрічної перевірки КП «Київблагоустрій» тощо.

В ході аудиту були досліджені наступні питання:

1. Об'єктивність опрацювання заявок.
2. Виникнення конфлікту інтересів.
3. Контроль на місці.
4. Управління грошовими зборами.
5. Управління скаргами тощо.

Робочий документ зустрічної перевірки КП «Київблагоустрій» в додатках. Проблемні питання викладені в картках №№4,5,7,8.

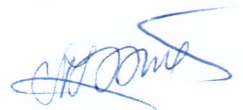
III Дослідження інших питань, виявлених під час аудиту

Дослідження ризиків не зазначених в розділах I, II звіту, в т.ч. щодо відсутності затвердження Регламенту оформлення контрольних карток, прострочення контрольних карток тощо.

Проблемні питання викладені в картках №№2,10.

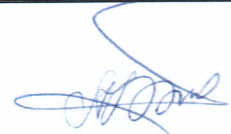
В ході аудиту встановлені наступні знахідки:

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 1			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	01.01.2016-14.08.2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Реєстрація звернення.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Відхилені звернення на оформлення контрольних карток не містять задокументованого обґрунтування щодо причин відхилення.			
ПРИЧИНИ			
Регламентом оформлення контрольних карток не передбачено порядок документування обставин (причини) відмови в оформленні.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
Корупційний ризик через зловживання відповідальними виконавцями при оформленні контрольних карток (безпідставна відмова в оформленні, тощо). Ризик виконання робіт з порушенням благоустрою без оформлення контрольної картки.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>В ході аудиту встановлені випадки наявності заяв на оформлення контрольних карток, однак такі контрольні картки оформлені не були, при цьому обґрунтовані відмови по оформленню контрольних карток не надавались (9 випадків із 94 вибірки або 9,6%). Відсутність оформлення контрольних карток по заявкам від:</p> <p>05.02.2016 ТОВ "ПЛЮС ФОРТЕ" на прокладання електрокабелю за адресою: вул. Туполева Академіка, 16; 02.07.2016 ПАТ "Українафтохімпроект" на ремонт та опорядження фасаду за адресою: Кудрявський узвіз, 5-б; 17.08.2016 громадянина Боруля Віталія Петровича на виконання робіт на встановлення тимчасової огорожі на земельних ділянках за адресами: по вул. Павліка Морозова, 2-а, 4-а, 4; 08.09.2016 КП "Київський метрополітен" СП "Дирекція будівництва метрополітену" на будівництво каналізаційного колектору за адресою по просп. Академіка Глушкова, біля ст. м. "Іподром"; 24.11.2016 ТОВ "КОМПАНІЯ "ЕЛЕГАНТБУД" на будівництво по вул. Вербицького Архітектора житлового будинку з паркінгом, об'єктами соціально-побутового призначення; 30.11.2016 ПП "Шарлотта" на встановлення тимчасової огорожі на порушення благоустрою (мощення ФЕМів) за адресою: вул. Мельниченка, 1; 13.02.2017 ФОП Подобєд О.М. на тимчасове порушення благоустрою та його відновлення в зв'язку з розміщенням дитячих атракціонів за адресою: м. Київ, просп. Повітрофлотський, 29; 09.03.2017 ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ Ф.К.А.У." на будівництво торговельного, розважального та офісного центру за адресою: просп. Степана Бандери (Московський), 15 а; 28.07.2017 громадянина Тітечка Анатолія Петровича на виконання робіт реконструкції нежитлових приміщень.</p> <p>Відмічається відсутність в Департаменті затвердженого порядку надання відмов по оформленню контрольних карток.</p>			



Згідно п.15.2.3 Правил благоустрою міста Києва заявка та надані документи опрацьовуються в Департаменті, за результатами такого опрацювання видається контрольна картка.									
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ									
п.15.2.3 Правил благоустрою м. Києва, п.2 Регламенту Департаменту щодо оформлення контрольних карток.									
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ									
Пакет документів на оформлення контрольних карток.									
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ									
Директор Департаменту Фіщук А.В.									
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ									
Пояснення не надані.									
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)									
РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Передбачити в Регламенті порядок документування відмов у відкритті контрольних карток.							
Очікуваний результат		Зменшення ризику необґрунтованих відмов у відкритті контрольних карток.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								9	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К- ть	Сума операцій	К- ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К- ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	9								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 2			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	так
Процес:	Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	01.01.2016-14.08.2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закриття контрольних карток.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Виявлено планові та аварійні контрольні картки, термін дії яких сплинув, проте вони не були закриті, адміністративно-штрафні та претензійно-позовні заходи не вжиті.			
ПРИЧИНИ			
<p>1. Відсутній регламентований та прозорий порядок моніторингу за своєчасним закриттям/подовженням контрольних карток, а також дій, у разі порушення термінів їх закриття.</p> <p>2. Картою ризиків не передбачено ризику щодо дотримання термінів закриття контрольних карток та відповідних контрольних заходів.</p>			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
<p>1. Ризик погіршення благоустрою через відсутність належного контролю за своєчасним закриттям контрольних карток та, відповідно, за усуненням порушення благоустрою.</p> <p>2. Недоотримання бюджетом міста Києва надходжень у вигляді штрафних санкцій.</p>			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>Згідно п.5.111 Положення про Департамент, затвердженого розпорядженням КМДА від 27.01.2011 №94, Департамент здійснює контроль за дотриманням термінів виконання робіт за виданими цією установою контрольними картками на тимчасове порушення благоустрою.</p> <p>Встановлено 14 випадків із 94 (14,9%) відібраних для дослідження планових контрольних карток, які згідно інформаційної бази є простроченими, тобто не були закриті у відведені умовами контрольних карток строків. Загальний строк прострочення станом на 14.08.2017 по 14 карткам становить 2148 днів або в середньому 153 днів (майже півроку). Перелік прострочених планових контрольних карток наведено в додатках.</p> <p>Дотримання строків контрольних карток передбачено п.15.5.4 Правил благоустрою. Також з відібраних до аудиту 20 аварійних контрольних карток встановлено, що всі вони (100%) були прострочені. Загальний термін прострочення станом на 14.08.2017 по 20 аварійним карткам складає 2708 днів або в середньому 135 днів по одній картці. Перелік прострочених аварійних контрольних карток наведено в додатках.</p> <p>Слід додати, що до порушників строків закриття контрольних карток не були застосовані штрафні санкції та заходи претензійно-позовного впливу.</p> <p>Статтею 152 Кодексу України про адміністративні правопорушення за порушення державних стандартів, норм і правил у сфері благоустрою населених пунктів передбачена адміністративна відповідальність, яка тягне за собою накладення штрафу на громадян від двадцяти до вісімдесяти неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (340-1360 грн.) і на посадових осіб, громадян - суб'єктів підприємницької діяльності - від п'ятдесяти до ста неоподатковуваних мінімумів доходів громадян (850-1700 грн.). Відповідно до ст. 255 Кодексу протоколи про порушення мають право складати уповноважені особи виконавчого комітету та органи внутрішніх справ.</p> <p>Відповідно до п.15.4.8 Правил благоустрою у разі невиконання робіт по відновленню порушеного благоустрою у визначені в аварійній контрольній картці на тимчасове</p>			



порушення благоустрою терміни, виконавець робіт притягається до адміністративної відповідальності, а Департамент переводить аварійну контрольну картку на тимчасове порушення благоустрою у планову контрольну картку на тимчасове порушення благоустрою та визначає новий термін відновлення благоустрою, про що інформує виконавця робіт. В оформлених контрольних картках на виконання аварійних робіт зазначено, що порушники строків відновлення благоустрою будуть притягнуті до адміністративної відповідальності відповідно до ст. 152 Кодексу України про адміністративні правопорушення, якою передбачена відповідальність у вигляді накладення штрафу від 20 до 100 неоподаткованих мінімумів доходів громадян. Згідно п.5.97 Положення про Департамент - Департамент здійснює складання протоколів про порушення законодавства у сфері благоустрою населених пунктів за статтею 152 Кодексу України про адміністративні правопорушення для притягнення винних до відповідальності.

Згідно п. 5.98 Положення про Департамент - Департамент забезпечує подання позовів до суду про відшкодування шкоди, завданої об'єктом та елементам благоустрою міста внаслідок порушення законодавства з питань благоустрою населених пунктів та Правил благоустрою міста Києва.

Згідно п.3.1 Статуту КП "Київблагоустрій" - однією з метою створення КП "Київблагоустрій" є здійснення заходів, які забезпечують дотримання юридичними та фізичними особами правил благоустрою у м. Києві.

В ході аудиту встановлено, що інспекторський контроль за станом благоустрою та дотриманням Правил благоустрою згідно п.п.3.1.2 і 3.2.1 "Регламенту оформлення контрольних карток на тимчасове порушення благоустрою та його відновлення при виконанні робіт на території м. Києва" здійснюють відповідальні працівники (інспектори) відділу обстеження території КП "Київблагоустрій".

Встановлено, що по вищевказаним випадкам прострочення контрольних карток приписи інспекторами не складались, згідно інформації КП "Київблагоустрій" (в додатках) при проведенні перевірок були відсутні відповідальні особи для вручення відповідних приписів, підприємством було підготовлено проекти листів -нагадувань на відповідні організації щодо закриття або подовження контрольних карток, інформація щодо складання адміністративних протоколів та штрафних санкцій відсутня.

Згідно п.19.2.1 Правил благоустрою КП "Київблагоустрій" має право робити приписи та складати адміністративні протоколи до порушників благоустрою.

Таким чином, Департаментом та КП "Київблагоустрій" по вищевказаним випадкам не забезпечено фіксацію адміністративних порушень та стягнення штрафів з порушників благоустрою. В разі складання адміністративних протоколів та стягнення штрафів по наведеним 34 випадкам поповнення бюджету м. Києва склало б щонайменше 28,9 тис. грн (34 випадків x 17 грн x 50).

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

п.15.4.8, п.15.6, п.19.2.1 Правил благоустрою м. Києва, п.5.97, п.5.98, п.5.111 Положення про Департамент

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Інформаційна база даних ведення контрольних карток. Контрольні картки.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Директор Департаменту Фіщук А.В., колишній директор КП "Київблагоустрій" Кліпа І.А.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ									
Згідно інформації Департаменту (в додатках) за підписом першого заступника директора Панчія Т.М., до відділу правового забезпечення матеріали щодо порушень в оформленні контрольних карток в період 2016-2017 роки не надавались. Таким чином, претензійно-позовні заходи не вживались. Згідно пояснення в.о. директора КП "Київблагоустрій" Андрєєва А.С. (в додатках), при проведенні перевірок були відсутні відповідальні особи для вручення відповідних приписів, підприємством було підготовлено проекти листів - нагадувань на відповідні організації щодо закриття або подовження контрольних карток.									
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)									
РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Передбачити в Регламенті дії працівників щодо безумовного порядку дій, в тому числі, адміністративно-штрафних і претензійно-позовних заходів, в разі порушень строків закриття контрольних карток.							
Очікуваний результат		А). Зменшення ризику погіршення благоустрою через відсутність належного контролю за усуненням порушення благоустрою. Б). Збільшення надходжень до бюджету у вигляді штрафних санкцій.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ							(в тисячах гривень)		
Категорія порушень							К-ть	Сума	
Виконання контрольно-наглядових функцій							34	28.9	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА							(в тисячах гривень)		
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К- ть	Сума операцій	К- ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К- ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями				34	28.9	28.9			
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 3			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	01.01.2016-14.08.2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Розгляд документів.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Встановлено випадки оформлення контрольних карток при неповному поданні заявником комплекту документів.			
ПРИЧИНИ			
Недостатній внутрішній контроль за перевіркою повноти отриманих документів.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
Оформлення контрольної картки з порушенням законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>В ході аудиту встановлено, що не у відповідності п.15.3 Правил благоустрою заявниками для видачі контрольних карток не надавались документи.</p> <p>Зокрема, по заявкам на будівельні роботи не надавались документи на сплату пайового внеску в розвиток інфраструктури м. Києва:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. контрольна картка №16020023 за адресою: вул. Зарічна, 16 на будівництво житлового комплексу з паркінгом та об'єктами соціальної інфраструктури. 2. контрольна картка №16080072 за адресою: Житомирське шосе, 19 на будівництво автозаправного комплексу, встановлення тимчасової огорожі. 3. контрольна картка №16020178 за адресою: вул. Дніпровська набережна, 18 на будівництво житлового комплексу з паркінгом та об'єктами соціальної інфраструктури. 4. контрольна картка №16100166 за адресою: вул. Січових стрільців, 52-а, 52-д на будівництво житлового комплексу з паркінгом та об'єктами соціальної інфраструктури. 5. по заявці від 08.09.2016 (контрольна картка не відкрита) за адресою: просп. Академіка Глушкова на будівництво каналізаційного колектору. 6. по заявці від 24.11.2016 (контрольна картка не відкрита) за адресою: вул. Архітектора Вербицького на будівництво житлового комплексу з паркінгом та об'єктами соціальної інфраструктури. 7. по заявці від 09.03.2017 (контрольна картка не відкрита) за адресою: просп. Бандери, 15а на будівництво торгово-розважального центру. <p>Також не у відповідності Правил благоустрою в документах на відкриття контрольних карток з встановлення тимчасових споруд та пересувних атракціонів заявником не надано документи на сплату пайового внеску в розвиток інфраструктури м. Києва по картці №16010223.</p> <p>Заявниками не надавались документи по заявкам на виконання робіт з ремонту фасадів - паспортів з опорядження фасадів по карткам №№ 16010086, 16070071, 16030043, 17090058, 16080077. Також для відкриття картки №16010223 (роботи на встановлення атракціону і тимчасових споруд) заявником не надано дозволи санепідморганів, служби МНС, дозвіл Департаменту містобудування на розміщення тимчасових споруд, Департаменту культури КМДА.</p> <p>Відсутні акти визначення меж земельної ділянки – по заявці від 17.08.2016 громадянина Боруля Віталія Петровича, а також по картці № 17100014.</p>			

По картці №16100166 заявником надано дозвіл ДАБІ зі строком завершення 31.05.2010 року (прострочений).									
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ									
п.15.3 Правил благоустрою міста Києва.									
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ									
Заявки на оформлення контрольних карток.									
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ									
Директор Департаменту Фіщук А.В.									
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ									
Пояснення не надані.									
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)									
РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Передбачити в Регламенті вичерпний перелік документів на кожен випадок відкриття контрольних карток. .							
Очікуваний результат		Зменшення ризику подання неповного комплекту документів для відкриття контрольної картки.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								14	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К- ть	Сума операцій	К- ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К- ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	14								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 4			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	01.01.2016-14.08.2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Супроводження оформлення контрольних карток.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
<p>Ймовірне перевищення відповідальними працівниками Департаменту своїх повноважень шляхом нав'язування комерційних послуг.</p> <p>Крім того, надання послуг на платній основі суперечить Постанові КМУ "Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів".</p> <p>КП «Київблагоустрій» надає послуги оформлення документів з одночасним здійсненням контрольно-наглядової функції.</p>			
ПРИЧИНИ			
<ol style="list-style-type: none"> Відсутність регламентованого та прозорого порядку, що забезпечує право заявників на безкоштовне оформлення контрольних карток без залучення третіх сторін. Свавільне тлумачення Департаментом Рішення Київської міської ради від 25.12.2008 року №1051/1051 «Про правила благоустрою міста Києва». Департамент не вважає контрольну картку дозволом, внаслідок чого на них не поширюються вимоги п.5 Постанови Кабінету міністрів України від 30.10.2013 №870 щодо безоплатного надання дозволів. 			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризики, втрати)			
<ol style="list-style-type: none"> Корупційні ризики: <ol style="list-style-type: none"> Перевищення повноважень відповідальними працівниками Департаменту через нав'язування послуг комерційних організацій. Потенційний конфлікт інтересів: оформлення контрольних карток та опрацювання дозвільної документації здійснюється пов'язаними сторонами. Порушення Постанові КМУ "Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів". 			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>Шляхом вибіркового дослідження контрольних карток встановлено, що видача планових контрольних карток супроводжується укладанням договору з КП «Київблагоустрій» на опрацювання дозвільної документації на комерційних засадах. Крім того, аудиторами не отримано доказів щодо можливості здійснення процедури оформлення планових контрольних карток на безоплатній основі.</p> <p>Дана знахідка свідчить про ймовірне перевищення відповідальними працівниками Департаменту своїх повноважень шляхом нав'язування комерційних послуг.</p> <p>Крім того, надання послуг на платній основі суперечить Постанові КМУ "Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів".</p> <p>Видача дозволів на порушення благоустрою в Україні регулюється Постановою Кабінету міністрів України від 30.10.2013 №870 «Про затвердження типового порядку видачі дозволів на порушення об'єкт благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів» (далі – Постанова КМУ №870).</p> <p>Оформлення дозволів на порушення благоустрою в м. Києві здійснюється на підставі</p>			

Правил благоустрою міста Києва, затверджених рішенням Київської міської ради від 25.12.2008 №1051/1051 (із змінами згідно з рішенням Київської міської ради від 22.09.2011 р. №35/6251) (далі - Правила).

Відповідно до п. 15.1.1 Правил, підставою на порушення існуючого благоустрою та його відновлення у місті Києві є контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою. Контрольна картка видається при виконанні робіт, пов'язаних з порушенням благоустрою території міста Києва, яка є документом контрольного призначення встановленої форми для контролю за благоустроєм при виконанні робіт на території міста Києва, в якій зафіксовано термін виконання робіт та інформація про замовника і виконавця робіт.

Контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою та його відновлення на період виконання земляних і монтажних робіт, пов'язаних з прокладанням, перекладанням, ремонтом, у тому числі ліквідації аварій інженерних мереж і споруд, будівництвом і ремонтом будинків, транспортних магістралей, доріг, площ, інженерних вишукувань, благоустроєм та озелененням територій, надається на підставі письмового звернення замовника (забудовника), в якому повинні бути вказані адреса, назва та характеристика виконуваних робіт. До листа додається заявка встановленої форми (інформація про виконавця робіт і замовника).

Контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою при виконанні земельних, будівельних та інших робіт та капітальних ремонтів на території м. Києва видається Департаментом в термін 5 робочих днів з моменту подання заявником усіх необхідних документів (включаючи лист погоджень).

Функції видачі, контролю контрольної картки в місті Києві покладені на Департамент та КП «Київблагоустрій», яке підпорядковане цьому Департаменту.

КП «Київблагоустрій» укладає договори на надання платних послуг з оформлення контрольних карток, при цьому згідно п.5 Постанови Кабінету міністрів України від 30.10.2013 №870 оформлення такої дозвільної документації передбачена на безоплатній основі.

Департаментом не було забезпечено наявність прозорого, затвердженого та оприлюдненого у вільному доступі для заявників порядку оформлення контрольних карток (за виключенням Правил благоустрою м. Києва) для кожного можливого випадку з метою надання можливості самостійного подання заявником пакету документів (без залучення на договірних засадах КП «Київблагоустрій»).

Документальні та усні роз'яснення заявникам, що укладання договору на надання послуг підготовки пакету документів для оформлення карток є добровільним, не надавались. Департаментом не створено умови заявникам на отримання контрольних карток з тим, щоб вони добровільно та свідомо могли обирати порядок подачі документів (по договору з КП «Київблагоустрій», самостійно, іншим шляхом).

Департаментом допущено надання таких послуг підпорядкованим КП «Київблагоустрій» на договірних платних засадах, при цьому виконує контрольні функції у вигляді обстежень інспекторами об'єктів благоустрій на дотримання законодавства, а отже створюються конфлікт інтересів, корупційні ризики.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

П. 5 Постанови Кабінету міністрів України від 30.10.2013 №870.
Ст. 1 Закон України Про запобігання корупції від 14.10.2014 № 1700-VII

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Статут КП "Київблагоустрій", договори про надання платних послуг КП "Київблагоустрій".

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ									
Директор Департаменту Фіщук А.В.									
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ									
Посадовими особами Департаменту пояснення не надані. Згідно пояснення в.о. директора КП «Київблагоустрій» Андрєєва А.С. (в додатках), відповідно до статуту КП «Київблагоустрій» на договірних засадах здійснює підготовку пакету документів необхідного для оформлення контрольних карток на порушення благоустрою та його відновлення.									
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)									
РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		А). Розробити та затвердити регламентований та прозорий порядок, що забезпечує право заявників на безкоштовне оформлення контрольних карток без залучення третіх сторін. Б). Забезпечити розподіл повноважень: КП «Київблагоустрій» не повинне одночасно здійснювати послуги оформлення документів та здійснювати контрольно-наглядової функції.							
Очікуваний результат		Усунення умов щодо виникнення корупційних ризиків, а саме: конфлікту інтересів та перевищення повноважень відповідальними працівниками. Забезпечення виконання постанови КМУ "Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою..."							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								1	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	1								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 5			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	01.01.2016-14.08.2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Обстеження об'єктів благоустрою.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Перевірки (обстеження) об'єктів благоустрою здійснюються вибірково, а не суцільно. Аудитори не отримали доказів об'єктивного вибору об'єктів перевірок.			
ПРИЧИНИ			
<ol style="list-style-type: none"> Відсутній регламентований та прозорий порядок обстежень порушень та відновлення благоустрою (критерій вибору об'єктів, випадки обов'язкового обстеження тощо). Відсутній контроль за виконанням п. 3.2.1 регламенту оформлення контрольних карток стосовно щомісячного обстеження об'єктів. 			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
<ol style="list-style-type: none"> Корупційний ризик: отримання неправомірної винагороди за суб'єктивний підхід при виборі об'єкту перевірки. Неусунення порушень благоустрою, або невідповідність даних про стан порушення благоустрою. 			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>Згідно п.15.6 Правил благоустрою при закритті контрольних карток передбачено обов'язкове обстеження об'єктів благоустрою (перевірка).</p> <p>Крім того, згідно п. 3.1.2 Регламенту Департаменту з оформлення контрольних карток інспектор КП "Київблагоустрій" для оформлення контрольних карток повинен обстежувати об'єкт благоустрою.</p> <p>В ході аудиту було досліджено наявність актів обстеження об'єктів благоустрою при відкритті та закритті контрольних карток на аварійні та планові роботи.</p> <p>Не по всім аварійним карткам (13 одиниць), по яким відбулось закриття, є в наявності акти обстеження об'єктів благоустрою, зокрема, для фіксації факту відновлення благоустрою з фотознімком. Лише тільки в оформлених 2 картках містяться Акти обстеження об'єкту благоустрою, складених інспектором КП «Київблагоустрій» та підписаних керівником відділу КП «Київблагоустрій», з фотофіксацією і відміткою щодо того, що роботи виконані і благоустрій відновлено (картки №№2016103854, 2016103580).</p> <p>В ході аудиту встановлені випадки відсутності в пакетах документів на оформлення контрольних карток актів обстежень інспекторами на закриття контрольних карток та відновлення благоустрою: картки №№ 16030043, 16040120, 16040097, 16040118, 16020100, 17080004, 17060083, 16070120, 17090058, 16090181, 16090157, 16090151, 16080041, 16080066, 16080077, 16080117, 16080152, 16100062, 16100118, 16100194, 16100203, 16100252, 16100220, 16050075.</p> <p>Також відсутні акти обстежень на відкриття контрольних карток: №№ 16020102, 16030043, по заявці від 05.02.2016 ТОВ "ПЛЮС ФОРТЕ" на прокладання електрокабелю за адресою вул. Туполева Академіка,16.</p> <p>До аудиту не надано форму акту обстеження, як додаток до Регламенту оформлення контрольних карток, чому даний документ не є затвердженим. В актах обстеження відсутні підписи представників районних органів контролю за благоустроєм, як передбачено бланком цього документу.</p> <p>Як недолік слід зазначити, що інспектори працюють одноосібно (не комісійно), не</p>			

застосовується принцип ротації. Не встановлено ефективних дій керівництва Департаменту та КП «Київблагоустрій» для контролю за повнотою охоплення перевітками всіх об'єктів, де порушується благоустрій. Департаментом не здійснювався належний контроль за роботою інспекторів КП «Київблагоустрій». В КП "Київблагоустрій" відсутній внутрішній регламент (порядок) проведення обстежень, не прописано внутрішній контроль за такими обстеженнями, не обумовлено принцип ротації, комісійності при перевірках.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

п.15.6 Правил благоустрою м. Києва, п.3.1.2, 3.2.1 Регламенту Департаменту оформлення контрольних карток

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Пакет документів на оформлення контрольних карток.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Директор Департаменту Фіщук А.В.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Посадовими особами Департаменту пояснення не надані. Згідно пояснення в.о. директора КП «Київблагоустрій» Андрєєва А.С. (в додатках) слідує, що форма акту обстеження Правилами благоустрою не затверджена, у своїй діяльності інспектори керуються Правилами благоустрою м. Києва та посадовими інструкціями, інформація щодо проведених перевірок знаходиться в електронній базі тимчасових споруд КП «Київблагоустрій».

КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	А). Розробити порядок обстежень об'єктів благоустрою, передбачивши повне і безумовне охоплення перевітками всіх етапів оформлення контрольних карток на порушення і відновлення благоустрою (відкриття, подовження, закриття). Б). Забезпечити порядком обстежень ротацію інспекторів та комісійність обстежень.
Очікуваний результат	Зменшення ризику отримання неправомірної винагороди та погіршення благоустрою.

КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ (в тисячах гривень)

Категорія порушень	К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю	38	

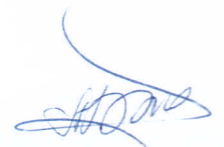
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА (в тисячах гривень)

Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	38								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 6			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Зберігання пакету документів контрольних карток на порушення благоустрою.	Період скоєння (рік):	2016-2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Формування та зберігання справ.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Департаментом не забезпечено формування справ по оформленню контрольних карток, чим створено ризик неповного комплекту документів на оформлення, подовження, закриття контрольних карток.			
ПРИЧИНИ			
Недостатній контроль за веденням діловодства в Департаменті.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризик, втрати)			
Ризик неповного комплекту документів в матеріалах на оформлення контрольних карток.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Зберігання документів на оформлення контрольних карток не здійснюється шляхом формування справ, прошиттям, описом наявних документів. Документи зберігаються у «файлах», а отже можуть бути вільно та не санкціоновано змінені (вийняті, додані, виправлені тощо). Така обставина створює ризик неповного комплектування документації, пов'язаної з контрольною картою, а отже існує ризик порушень порядку проходження документації.			
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ			
п.235, п.238 Постанови Кабінету міністрів України від 30.11.2011 №1242 "Про затвердження Типової інструкції з діловодства в органах у центральних органах виконавчої влади...місцевих органах виконавчої влади".			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ			
Пакети документів з оформлення контрольних карток.			
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ			
Директор Департаменту Фіщук А.В.			
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ			
Пояснення не надані.			
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)			

РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Затвердити регламентом порядок оформлення справ та процедуру контролю за їх формуванням.							
Очікуваний результат		Зменшення ризику відсутності документів.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								1	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
3 порушеннями	1								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРЬСЬКА ЗНАХІДКА № 7			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Обстеження об'єктів благоустрою.	Період скоєння (рік):	2016-2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Підвищення кваліфікації інспекторів.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Департаментом всупереч визначеної карти ризиків не вжито контрольний захід – проведення навчань інспекторів для підвищення їх кваліфікації, не забезпечено заведення журналу відміток про такі навчання.			
ПРИЧИНИ			
Недостатній контроль за забезпеченням належного кваліфікаційного рівня інспекторів.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризик, втрати)			
Існування ризиків погіршення благоустрою в наслідок неякісних обстежень інспекторами КП "Київблагоустрій" об'єктів благоустрою.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Департаментом було надано Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту в електронному вигляді опис процесу оформлення контрольних карток з можливими ризиками, зазначено карту ризиків при оформленні контрольних карток, в якій одним з ризиків визначено недостатню кваліфікацію інспекторів КП «Київблагоустрій».			
Відмічається, що Департаментом не вжито визначений захід в картці ризиків – проведення навчань інспекторів для підвищення їх кваліфікації, не забезпечено заведення журналу відміток про такі навчання.			
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ			
Карта ризиків.			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ			
Письмова інформація Департаменту та КП "Київблагоустрій".			
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ			
Директор Департаменту Фіщук А.В.			
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ			
Посадовими особами Департаменту пояснення не надані. Згідно пояснення в.о. директора КП «Київблагоустрій» Андреева А.С. (в додатках) слідує, що проведення навчань щодо підвищення кваліфікації серед інспекторів КП «Київблагоустрій» ніякими нормативними документами не передбачено та, відповідно, не проводилось.			
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)			



РЕКОМЕНДАЦІЇ										
Зміст		А). Передбачити в порядку обстежень об'єктів благоустрою вимоги до забезпечення підвищення кваліфікації інспекторів. Б). Розробити план навчання інспекторів та забезпечити його виконання.								
Очікуваний результат		Зменшення ризиків погіршення благоустрою внаслідок неякісних обстежень інспекторами.								
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ							(в тисячах гривень)			
Категорія порушень							К-ть	Сума		
Функціонування системи внутрішнього контролю							1			
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА							(в тисячах гривень)			
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами			
		К- ть	Сума операцій	К- ть	Сума операцій	в т.ч., - потенційні втрати	К- ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати	
З порушеннями	1									
Неефективно										
Попереджено, заощаджено										
Усунуто, повернуто										

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 8			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Закриття контрольних карток.	Період скоєння (рік):	2016-2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Управління скаргами щодо порушень у відновленні благоустрою.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Департаментом не забезпечено ефективне управління скаргами мешканців м. Києва щодо порушень у відновленні благоустрою.			
ПРИЧИНИ			
Недостатній контроль Департаменту за вирішенням питань за скаргами.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
Велика кількість скарг на відсутність відновлення благоустрою, соціальна напруга, негативний імідж КМДА.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Згідно даних служби 1551 КМДА існує велика кількість скарг мешканців на відсутність відновлення благоустрою, при цьому в системі 1551 відсутні і дані щодо вжиття заходів по ліквідації наслідків. В ході аудиту не було отримано статистичних даних Департаменту і відповідного аналізу кількості таких скарг і відсотку їх вирішення, а отже ставиться під сумнів існування ефективної системи Департаменту моніторингу за скаргами та вирішення питань мешканців м. Києва щодо їх скарг по відновленню благоустрою. Вищевказане створює ризики соціальної напруги, негативного іміджу Департаменту та КМДА.			
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ			
Положення про Департамент			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ			
Інформація служби 1551.			
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ			
Директор Департаменту Фіщук А.В.			
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ			
Пояснення не надані.			
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)			

РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Передбачити в Регламенті систему управління скаргами, яка включала б збір, аналіз, контроль скарг (системи КМДА «1551») на відсутність відновлення благоустрою із визначенням відповідальних осіб.							
Очікуваний результат		Забезпечення належного реагування на скарги мешканців м. Києва.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ							(в тисячах гривень)		
Категорія порушень							К-ть	Сума	
Функціонування системи внутрішнього контролю							1		
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА							(в тисячах гривень)		
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К- ть	Сума операцій	К- ть	Сума операцій	в т.ч., - потенційні втрати	К- ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	1								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 9			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток.	Період скоєння (рік):	2016-2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Погодження оформлення контрольних карток та їх відкриття.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Департаментом не забезпечено контроль за своєчасним розглядом заяв та видачою планових контрольних карток.			
ПРИЧИНИ			
Відсутність регламентованого порядку погодження оформлення контрольних карток.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризик, втрати)			
Затягування видачі контрольних карток.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>Згідно п.15.2.6 Правил благоустрою контрольна картка на тимчасове порушення благоустрою при виконанні земельних, будівельних та інших робіт та капітальних ремонтів на території м. Києва видається Департаментом в термін 5 робочих днів з моменту подання заявником усіх необхідних документів (включаючи лист погоджень). Встановлено, що з 94 планових контрольних карток, наданих до аудиту, не по всім карткам дотримано строк 5 днів (22 випадки або 23% вибірки), наведено в додатку. При цьому, на документах погодження, на яких є візи керівних посадових осіб КП «Київблагоустрій» та Департаменту, не зазначені дати.</p> <p>Відмічається, що згідно п.2 Регламенту Департаменту строки на погодження (візування) посадовими особами КП «Київблагоустрій» та Департаменту на відкриття контрольної картки передбачено максимальним терміном 10 днів (5 днів - перевірка документів і оформлення картки КП «Київблагоустрій» та Департаментом, 5 днів - ознайомлення і підписання контрольної картки керівництвом Департаменту).</p> <p>Відсутність проставлених дат на документах погоджень та відсутність регламентованого порядку складання документу погодження із зазначенням строків погоджень посадовими особами створює ризик затримок у видачі контрольних карток.</p>			
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ			
П.15.2.6 Правил благоустрою, п.2 Регламенту Департаменту з оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ			
Інформаційна база контрольних карток, контрольні картки, листи погодження.			
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ			
Директор Департаменту Фіщук А.В.			
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ			
Пояснення не надані.			
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)			



РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Передбачити в Регламенті форму листа погодження оформлення контрольних карток із обов'язковим проставленням дат при візуванні посадовими особами.							
Очікуваний результат		Зменшення ризиків порушення термінів розгляду та відкриття контрольних карток.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								22	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	22								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 10			
Об'єкт аудиту:	Перевірка карти ризиків процесу на об'єктивність та відповідність	Бюджет:	ні
Процес:	Оформлення контрольних карток.	Період скоєння (рік):	2016-2017
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Розробка порядку.			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
Департаментом не було затверджено наказом Регламент оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.			
ПРИЧИНИ			
Недостатня увага до розробки та впровадження розпорядчих документів.			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ (ризика, втрати)			
Відсутність належного виконання обов'язків працівниками Департаменту та КП "Київблагоустрій" при оформленні контрольних карток.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>В ході аудиту встановлено, що при оформленні контрольних карток Департамент керується "Регламентом оформлення контрольних карток на тимчасове порушення благоустрою та його відновлення при виконанні робіт на території м. Києва", який затверджений колишнім директором Департаменту Білоцерковцем Д.О. у 2014 році (без дати).</p> <p>Слід зазначити, що в межах компетенції директор Департаменту може видавати наступні розпорядчі акти: згідно п.9.2 Положення про Департамент в повноваженнях директора Департаменту передбачено затвердження положень про підрозділи, згідно п.9.5 - видання наказів.</p> <p>Встановлено, що вищевказаний Регламент всупереч п.9.2 Положення про Департамент не був затверджений наказом Департаменту, а лише затвердження таких документів Положенням про Департамент не передбачено.</p> <p>Вищезазначені обставини дозволяють стверджувати про нелегітимність існуючого в Департаменті Регламенту оформлення контрольних карток.</p>			
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ			
п.9.2 Положення про Департамент.			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ			
Регламент оформлення контрольних карток.			
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ			
Директор Департаменту Фіщук А.В.			
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ			
Пояснення не надані.			
КОНТРАГЕНТ (назва, ЄДРПОУ)			

РЕКОМЕНДАЦІЇ									
Зміст		Затвердити наказом Регламент оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.							
Очікуваний результат		Зменшення ризиків невідповідального виконання обов'язків працівниками.							
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ								(в тисячах гривень)	
Категорія порушень								К-ть	Сума
Функціонування системи внутрішнього контролю								1	
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА								(в тисячах гривень)	
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати*	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	1								
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто, повернуто									

Зведені результати аудиторських знахідок

КАРТКА ПОРУШЕННЯ ДФІ (в тисячах гривень)									
								К-ть	Сума
Порушення (аудит ефективності), в т.ч.:									
Виконання контрольних-наглядових функцій								34	28,5
Функціонування системи внутрішнього контролю								88	0
КАРТКА ПОРУШЕННЯ ЧИ НЕДОЛІКУ ДВФКА (в тисячах гривень)									
Порушення / недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	в т.ч., потенційні втрати	К-ть	Сума операцій	в т.ч., оціночні втрати
З порушеннями	88	0	0	34	28,5	28,5	0	0	0
Неефективно	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Попереджено, заощаджено	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Усунуто, повернуто	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ВИСНОВОК

за результатами аудиту діяльності Департаменту міського благоустрою та збереження природного середовища в сфері внутрішнього контролю процесу «Оформлення контрольних карток на порушення та відновлення благоустрою».

В ході аудиту виявлено ряд суттєвих недоліків щодо організації та контролю з боку Департаменту у сфері контролю за порушенням та відновленням благоустрою у м. Києві шляхом оформлення контрольних карток.

Зокрема:

1) Департаментом не забезпечений контроль щодо надання відмов у відкритті контрольних карток. Причини відмови не задокументовано, що створює ризик надання необґрунтованих відмов у відкритті карток, ризики порушення благоустрою без оформлення контрольних карток.

В ході аудиту встановлені випадки наявності заяв на оформлення контрольних карток, однак такі контрольні картки оформлені не були, при цьому обґрунтовані відмови по оформленню контрольних карток не надавались (9 випадків із 94 вибірки або 9,6%).

2) Департаментом не забезпечений ефективний контроль за додержанням термінів розгляду та погодження контрольних карток. Відсутній лист погодження із зазначенням дат візування відповідальними посадовими особами Департаменту та КП «Київблагоустрій», що створює ризики затягування процесу розгляду заяв.

Встановлено, що з 94 планових контрольних карток, наданих до аудиту, не по всім карткам дотримано регламентований строк 5 днів оформлення (22 випадки або 23% вибірки).

3) Департаментом не впроваджений ефективний контроль за забезпеченням суцільного охоплення обстеженнями інспекторів КП «Київблагоустрій» стану порушень та відновлення благоустрою. Не забезпечений контроль за неупередженим відношенням інспекторів до об'єктів обстежень, що створює ризики неякісних обстежень, корупційні ризики.

Вибірковою перевіркою виявлено відсутність актів обстеження по 11 об'єктам благоустрою що були закриті.

Відсутня ротація інспекторів.

4) Департаментом не забезпечений ефективний контроль щодо дотриманням строків відновлення благоустрою.

Встановлено 14 випадків із 94 (14,9%) відібраних для дослідження планових контрольних карток, які згідно інформаційної бази є простроченими, тобто не були закриті у відведені умовами контрольних карток строків. Загальний строк прострочення станом на 14.08.2017 по 14 карткам становить 2148 днів або в середньому 153 днів (майже півроку).

З відібраних до аудиту 20 аварійних контрольних карток встановлено, що всі вони (100%) прострочені. Загальний термін прострочення станом на 14.08.2017 по 20 аварійним карткам складає 2708 днів або в середньому 135 днів по одній картці.

5) Департаментом не впроваджено ефективний контроль за забезпеченням повноти та відповідності документів поданих заявниками.

Встановлені випадки відкриття контрольних карток коли були не надані документи на сплату пайової участі, паспорти з опорядження фасадів, надані прострочені дозволи Державної архітектурно-будівельної інспекції тощо.

66
6) Ймовірно перевищення відповідальними працівниками Департаменту своїх повноважень шляхом нав'язування комерційних послуг.

Крім того, надання послуг на платній основі суперечить Постанові КМУ "Про затвердження Типового порядку видачі дозволів на порушення об'єктів благоустрою або відмови в їх видачі, переоформлення, видачі дублікатів, анулювання дозволів".

Шляхом вибіркового дослідження контрольних карток встановлено, що видача планових контрольних карток супроводжується укладанням договору з КП «Київблагоустрій» на опрацювання дозвільної документації на комерційних засадах. Крім того, аудиторами не отримано доказів щодо можливості здійснення процедури оформлення планових контрольних карток на безоплатній основі.

7) Департаментом не забезпечено ефективне управління скаргами мешканців м. Києва щодо порушень у відновленні благоустрою.

Згідно даних служби 1551 КМДА існує велика кількість скарг мешканців на відсутність відновлення благоустрою, при цьому в системі 1551 відсутні і дані щодо вжиття заходів по ліквідації наслідків.

8) Департаментом не забезпечено контроль за формуванням справ по оформленню контрольних карток.

Документи зберігаються у «файлах», а отже можуть бути вільно та не санкціоновано змінені (вийняті, додані, виправлені тощо).

9) Департаментом не вжито заходів щодо забезпечення належного кваліфікаційного рівня інспекторів.

10) Департаментом не було затверджено наказом Регламент оформлення контрольних карток та відновлення благоустрою.

Слід зауважити, що виконання рекомендованих заходів, на думку аудиторів, дозволить зробити істотні кроки щодо покращення процесу внутрішнього контролю оформлення порушень і відновлення благоустрою.

Аудиторський звіт складено на 31 арк., в 1 примірнику.

Заступник директора
Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту



Богун О.В.

Головний спеціаліст
Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту

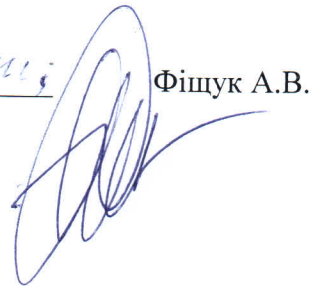


Будник О.Д.

ОЗНАЙОМЛЕНИЙ:

Директор Департаменту
«27» ~~листопада~~ 2017р.

із зауваженнями;
що додаються



Фіщук А.В.