

ВІЦЕ-ПРЕМ'ЄР-МІНІСТР УКРАЇНИ —
МІНІСТР РЕГІОНАЛЬНОГО РОЗВИТКУ,
БУДІВНИЦТВА ТА ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОГО
ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ

вул. Грушевського, 12/2, Київ, 01008,
тел.: (044) 256 7624, телефакс: (044) 254 0584

До листа Держфінінспекції
від 19.05.14 № 17-12/266

✓ **Київська міськдержадміністрація (Кличку В. В.)**

Прошу вжити вичерпних заходів щодо усунення виявлених під час
фінансового аудиту недоліків та удосконалення фінансово-господарської
діяльності КП "Київський метрополітен".

Про результати поінформуйте Кабінет Міністрів.

Генеральна прокуратура (Яремі В. Г.)

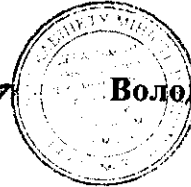
Мажану О. Г. (Щербині М. М.)

70

15.02.14

ДЕПАРТАМЕНТ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОКУМЕНТАЦІЇ
ДЕПАРТАМЕНТ РЕГІСТРАЦІЇ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ
№ 161067171-14 від 30.06.2014

M2



Володимир ГРОЙСМАН

Київська міська державна
адміністрація
01.07.2014 № 15769





ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ

04070, м. Київ, вул. П.Сагайдачного, 4, тел. 425-09-24, факси 462-51-55, 417-61-66
E-mail: postmast@dkrs.gov.ua Код ЄДРПОУ № 37393358

19.05.2014 № 17-12/266

На № _____ від _____

Кабінету Міністрів України

Про результати державного
фінансового аудиту

Державна фінансова інспекція України у 2014 році в плановому порядку провела державний фінансовий аудит діяльності Комунального підприємства «Київський метрополітен» (далі – КП «Київський метрополітен», Підприємство) за період з 01.11.2012 по 31.12.2013, яке належить до сфери управління Київської міської державної адміністрації (далі - КМДА, орган управління).

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 23.12.2004 № 1734 «Про затвердження переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави» КП «Київський метрополітен» належить до переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави, а згідно з п. 3 Порядку проведення Державною фінансовою інспекцією, її територіальними органами державного фінансового аудиту діяльності суб'єктів господарювання, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2006 № 361, аудит казенних підприємств, а також суб'єктів господарювання державного сектору економіки, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави, проводиться щороку.

Результатом фінансово-господарської діяльності Підприємства у 2012-2013 роках був чистий збиток, розмір якого становив 345,5 млн грн та 362,1 млн грн відповідно.

Загальна оцінка ефективності управління КП «Київський метрополітен» за 2012-2013 роки має незадовільний рівень - як за оцінкою фінансових коефіцієнтів, так і за ступенем виконання фінансового плану.

Проведений державний фінансовий аудит діяльності виявив низку порушень, недоліків та управлінських прорахувань, що негативно позначилися на результаті його діяльності.

Загалом за результатами державного фінансового аудиту виявлено порушень на суму 6,7 млн грн, з яких недоотримано фінансових ресурсів на

70

15:25:28

M2

ДЕПАРТАМЕНТ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДОКУМЕНТООБІГ
СЕРВІСНО-КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН»
№19106/0/1-14 від 21.05.2014



4021
2401

суму 3,9 млн грн та неефективне використання коштів та майна - на суму 2,8 млн гривень.

Упродовж 2012-2013 років КП «Київський метрополітен» отримувало доходи від надання права на тимчасове використання місць для розміщення реклами.

Рішенням КМДА від 22.09.2011 № 37/6253 (далі - рішення № 6253) затверджений Порядок розміщення реклами у м. Києві (далі - Порядок), відповідно до якого виконання функцій з укладення договорів, нарахування та отримання плати за право тимчасового користування місцями, надання платних послуг та виконання інших повноважень, було покладено на КП «Київреклама».

На виконання рішення № 6253 КП «Київський метрополітен» у період із лютого по вересень 2013 року передало КП «Київреклама» 41 договір на право розміщення реклами.

Протягом 2012 – 2013 років рішеннями КМДА від 29.12.2011 № 1100/7336 та від 08.02.2013 № 3/9060 про бюджет міста Києва на 2012 рік та про бюджет міста Києва на 2013 рік визначено перерахування КП «Київреклама» комунальним підприємствам 15 % отриманих коштів від розміщення реклами на транспорті. Слід зазначити, що КП «Київський метрополітен» у 2011 році від розміщення реклами на транспорті без посередника КП «Київреклама» отримував 30 % від загального обсягу доходу.

Прийняття КМДА рішення № 6253 щодо передачі повноважень КП «Київреклама» щодо нарахування та отримання доходів від розміщення реклами на транспорті комунальних підприємств призвело до втрати КП «Київський метрополітен» у 2013 році доходу в розмірі 3,5 млн гривень.

Відповідно до рішення КМДА від 04.02.2014 № 6/10152 «Про бюджет міста Києва на 2014 рік» передбачено перерахування КП «Київреклама» комунальним підприємствам 12,5% від коштів, отриманих з розміщення реклами на транспорті, що також зменшує доходи комунальних підприємств у т.ч. і КП «Київський метрополітен».

За результатами проведеної інвентаризації об'єктів оренди встановлено недоотримання доходу КП «Київський метрополітен» внаслідок заниження орендних площ за період з 01.11.2012 по 30.03.2014 на загальну суму 125,08 тис. гривень.

Також під час проведення аудиту встановлено, що за даними бухгалтерського обліку КП «Київський метрополітен» обліковуються об'єкти незавершеного будівництва, роботи з будівництва яких були розпочаті ще у 80 роках минулого сторіччя.

Упродовж 2013 року та I кварталу 2014 року Підприємство списало з обліку вартість незавершеного капітального будівництва за 2 об'єктами загальною вартістю 2 724,8 тис грн, зокрема:

- суму незавершених капітальних інвестицій по об'єкту «Депо «Бортничі» у розмірі 1 053,3 тис. грн на підставі рішення Київської міської ради XI сесії VI скликання від 22.05.2013 № 348/9405;

- вартість об'єкта незавершеного капітального будівництва «Реконструкція АТДП, зв'язку, телемеханізації» на загальну суму 1 671,5 тис. грн, роботи за яким здійснювались на підставі проекту, затвердженого розпорядженнями Київської міської ради від 30.12.88 № 232-Н та від 11.05.92 № 94-Н. Останні роботи були здійснені у 1999 році, первинні документи стосовно вартості та видів підрядних робіт, акти виконаних робіт відсутні. Слід зазначити, що за результатами контрольних заходів внутрішнього контролю Підприємство вказало про необхідність списання з балансу капітальних інвестицій на суму 1 671,5 тис. грн (протокол засідань від 13.11.2012).

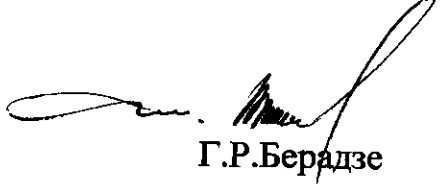
Таким чином, списання з обліку вартості робіт незавершеного будівництва за рішенням органу управління призвело до неефективного використання коштів, спрямованих на їх будівництво, на загальну суму 2,7 млн гривень.

За результатом проведеного державного фінансового аудиту надані обґрунтовані рекомендації, як на рівні КП «Київський метрополітен» (6 рекомендацій), так і на рівні органу управління (4 рекомендації), впровадження яких надасть змогу удосконалити фінансово - господарську діяльність підприємства.

Про результати аудиту поінформовано орган управління – Київську міську державну адміністрацію листом від 16.05.2013 № 17-14/264 та Міністерство фінансів України листом від 19.05.2014 № 17-15/265.

Зазначена інформація направляється в порядку інформування для врахування при прийнятті відповідних рішень.

Перший заступник Голови



Г.Р.Берадзе