

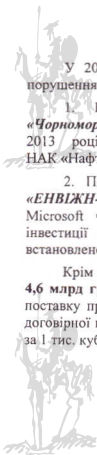
Результати операційного аудиту  
НАК «Нафтогаз України»

У 2014 році виявлено ризикові операції та упереджено фінансові порушення:

1. Розрахунки НАК "Нафтогаз України" на користь ПАТ «ДАТ «Чорноморнафтогаз» в сумі 27,6 млн грн за поставлений природний газ у 2013 році через наявність заборгованості цього товариства перед НАК «Нафтогаз України» в суму 13,2 млрд гривень.

2. Попереджено витрати в сумі 8,2 млн грн на користь ПАТ «ЕНВІЖИ-Україна» за право використання програмного забезпечення Microsoft через наявність обмеження здійснення витрат на капітальні інвестиції при відсутності затвердженого фінансового плану Компанії у встановленому Урядом порядку.

Крім того, упереджено неефективне витрачання коштів на суму 4,6 млрд грн (358,9 млн дол США) при розрахунках з ВАТ «Газпром» за поставку природного газу в жовтні 2014 року через відсутність визначеної договірної вартості газу (платіж планувалося з розрахунку 479,55 дол. США за 1 тис. куб м при фактичній договірній вартості 378 дол. США).



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА

Результати операційного аудиту  
ПАТ «Укргазвидобування»

1. За результатами операційного аудиту проведеного у 2014 році встановлено, що ПАТ «Укргазвидобування» (або Товариство) здійснювало реалізацію на експорт нафтопродукти власного виробництва за заниженими цінами, в результаті чого втрачено доходи на суму майже 420 млн гривень.

2. Між ПАТ «Укргазвидобування» та ТОВ «Цефей» у 2015 році укладено Договір про спільну інвестиційну та виробничу діяльність та Договір купівлі-продажу газового конденсату за якими ТОВ «Цефей» є оператором спільної діяльності та продавцем продукції.

При цьому ПАТ «Укргазвидобування» через аукціон придбано газовий конденсат в обсязі 33 953 т вартістю 235,5 тис грн, який належить йому на правах власності Сторони-1 (50 % видобутку) за умовами договору про спільну діяльність, що свідчить про безпідставне витрочання коштів Товариства.



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА

**Інформаційна довідка**  
**про результати позапланової ревізії окремих питань фінансово-господарської діяльності ДП "Укрзалізничпостач"**

На виконання Ухвали Печерського районного суду м. Києва за зверненням Генеральної прокуратури проведено позапланову виїзну ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності ДП "Укрзалізничпостач" за період з 01.01.2014 по 13.10.2014 року.

В ході проведення зазначеної ревізії контролем охоплено 5,3 млрд грн фінансових та матеріальних ресурсів. За результатами проведення зазначеного контрольного заходу встановлено порушень вимог чинного законодавства загалом на суму **301,4 млн. гривень**.

Зокрема:

1. ДП «Укрзалізничпостач» проведено відкриті торги у 2014 році на закупівлю нафтопродуктів з порушенням вимог ч. 5 ст. 40 Закону України «Про здійснення державних закупівель», в частині зміни ціни за одиницю товару **не більш** як на 10 відсотків у разі коливання ціни такого товару на ринку та у зв'язку із зміною ставок податків і зборів пропорційно до змін таких ставок.

Таким чином, за результатами торгів ДП «Укрзалізничпостач» укладено договори з **ТОВ «Перша паливна компанія»** та **ТОВ «ВОГ АЕРО ДЖЕТ»**, умовами яких передбачена можливість збільшення ціни відповідно до висновків ДП «Укрзовнінформ» та відповідних судових рішень, що спричинило збільшення ціни 1 т дизельного палива на суму понад 10 відсотків передбачених законодавством.

В результаті прийняття таких управлінських рішень вартість закупівлі дизпалива необгрунтовано збільшено на **300,1 млн грн**, в тому числі при виконанні договорів поставки, укладених з:

- **ТОВ «Перша паливна компанія»** на **83,9 млн грн**, при договірній вартості 1 312,2 млн грн (з ПДВ) без зміни обсягу закупівлі;
- **ТОВ «ВОГ АЕРО ДЖЕТ»** на **216,2 млн грн**, при договірній вартості 2 447,6 млн грн (з ПДВ) при зменшенні обсягу поставок.

2. ДП «Укрзалізничпостач» за період з 01.01.2014 по 13.10.2014 на порушення вимог законодавства відповідно до наказу Державної адміністрації залізничного транспорту України списано основних засобів без передбачено дозволу органу управління – Міністерства інфраструктури України загалом на суму **1,4 млн гривень**.

Матеріали ревізії передано до Генеральної прокуратури України.



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА

**Інформаційна довідка**  
**про результати позапланової ревізії ДАЗТУ «Укрзалізниця»**

На виконання Ухвали Печерського районного суду м. Кієва за зверненням Генеральної прокуратури проведено позапланову виїзну ревізію окремих питань, фінансово-господарської діяльності Державної адміністрації залізничного транспорту України (далі – Укрзалізниця) за період з 01.01.2014 по 30.09.2014 року.

В ході проведення зазначеної ревізії контролем охоплено 3,6 млрд грн фінансових та матеріальних ресурсів. За результатами проведення зазначеного контрольного заходу встановлено порушень фінансової дисципліни та вимог законодавства на загальну суму **295,7 млн гривень**.

Зокрема,

1. Внаслідок перевищення повноважень тарифною комісією в частині прийняття рішення щодо забезпечення передоплати при укладанні договорів з експедиторськими підприємствами Укрзалізницею **недоотримано доходи** у 2014 році на суму 19,2 млн дол. США або **248,7 млн грн** (розрахунково за офіційним курсом НБУ 13,0 грн за 1 дол. США), що призвело до матеріальної шкоди (збитків) на зазначену суму.

2. За наявної дебіторської заборгованості щодо отриманих послуг за фактичні перевезення вантажів за 2013 рік ТОВ «Союз-Енерго» на суму 54,5 млн грн та ТОВ «Транс Карго Лімітед» на суму 11,2 млн. грн. не припинено перевезення вантажів зазначених контрагентів, що передбачено умовами відповідних договорів про організацію перевезень транзитних вантажів залізницями України.

В результаті, через неналежний юридичний супровід штучно створюються умови для зволікання розгляду в судовому порядку відповідної позовної заяви Укрзалізниці щодо стягнення дебіторської заборгованості з ТОВ «Союз-Енерго» на загальну суму **54,5 млн гривень**.

3. Укрзалізницею на порушення вимог законодавства без відповідного дозволу Міністерства інфраструктури України списано основні засоби на загальну суму **1,0 млн. гривень**.

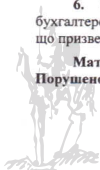
4. Через неналежний контроль за формуванням фактичної вартості виконаних робіт з капітального ремонту та модернізації тягового рухомого складу, що виконувались для залізниць відповідними заводами галузі, завищено вартість робіт на суму **7,6 млн грн**, чим нанесено матеріальну шкоду (збитки) Укрзалізниці на зазначену суму.

5. Під час проведення реорганізації галузі залізничних перевезень при формуванні статутного капіталу ПАТ «Українська залізниця» на порушення вимог законодавства створено умови для заниження реальної вартості активів Укрзалізниці щонайменше на **35 млн грн** через відсутність в бухгалтерському

обліку прав користування 6-и земельними ділянками, які розташовані в м. Києві та Київській області.

6. Укрзалізницею документально не підтверджено підстави для бухгалтерського обліку фінансових інвестицій на загальну суму 2,5 млн грн, що призвело до втрати активів на зазначену суму.

Матеріали ревізії передано до Генеральної прокуратури України.  
Порушено кримінальне провадження.



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА



УКРАЇНСЬКА ПРАВДА

**Інформаційна довідка**  
**щодо попередніх результатів першого тижня ревізії ДП «НАЕК «Енергоатом»**  
**зараз вже виявлено 1,5 млрд корупційних збитків**

Відповідно до плану роботи Державної фінансової інспекції на I квартал 2015 року, з 13 січня 2015 року проводиться ревізія ДП «НАЕК «Енергоатом» та 4-х відокремлених підрозділів: ВП «Запорізька АЕС», ВП «Ожно-Українська АЕС», ВП «Рівненська АЕС», ВП «Хмельницька АЕС» та ВП «Атомкомплект».

За попередніми результатами ревізії станом на 04.03.2015, встановлено порушень на загальну суму 1 060 млн грн, в тому числі незаконно отримано доходи на суму 17 млн грн та тих, що призвели до втрат – на суму 16 млн грн. Крім того, встановлено заниження доходів на суму 2 563 780 дол. США.

**Зокрема:**

**1. Порушення, що призвели до втрат:**

1.1 Незаконне, всупереч чинному законодавству, перерахування коштів ЗАТ «Європейський страховий альянс» за послуги страхування призвело до збитків ДП «НАЕК «Енергоатом» в сумі 5,3 млн гривень.

1.2 В результаті зазначеного вище, здійснення виплати застрахованим працівникам ДП «НАЕК «Енергоатом» компенсації або премії, яка не передбачена умовами Колективного договору, призвело до збитків на суму 2,4 млн гривень.

1.3 ДП «НАЕК «Енергоатом» здійснено закупівлю запасних частин по завищених цінах, чим нанесено збитки на суму 4,8 млн гривень.

1.4 Завищено вартість наданих послуг з охорони та оборони об'єктів атомних станцій, чим нанесено збитки ДП «НАЕК «Енергоатом» в сумі 1,5 млн гривень.

1.5 Недостримано доходу від оренди майна чим нанесено збитків на суму 1,2 млн грн, в тому числі: ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 351 тис. грн; втрати Державного бюджету – 820 тис. грн.

1.6 Завищено вартість виконаних робіт на суму 700 тис. грн, чим нанесено збитки ДП «НАЕК «Енергоатом» на вказану суму.

2. Незаконно отримано доходу від не ліцензованої діяльності (реалізація виробленої теплової енергії) на суму 17 млн грн, чим порушено вимоги п. 42 частини 3 ст. 9 Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності» від 01.06.2000 №1775-III.

3. Занижено (станом на 31.09.2014) доходи ДП «НАЕК «Енергоатом» на суму 2 563 780 дол. США в наслідок не проведення господарської операції в обліку ДП «НАЕК «Енергоатом» щодо реалізації на користь ВАТ «Твел» (Російська Федерація) матеріальних цінностей.

4. Укладено договорів з порушенням тендерного законодавства на загальну суму 885 млн гривень.

5. Здійснено кредитування комерційної структури (ТОВ «ВГЦ «Піраміда») протягом 5 років (2010 – 2014 років) на суму неосвоєних авансів – у розмірі 136,8 млн гривень.

Слід зазначити, що 04.03.2015 Головою Держфінінспекції проведено заслуховування ревізійної групи щодо проведення ревізії, ДП «НАЕК «Енергоатом», за результатами якого надано доручення стосовно посилення контролю за станом проведення ревізії територіальними держфінінспекціями, підвищення ефективності ревізії за дотриманням законодавства при використанні об'єктом контролю державного майна, виконанні підрядниками будівельно-монтажних робіт, закупівель товарно-матеріальних цінностей у посередників.

### Інформаційна довідка про результати ревізії Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України

На виконання звернення Служби безпеки України, на підставі ухвал Шевченківського районного суду м. Києва у справі № 761/12575/14-к та постанови старшого слідчого Головного слідчого управління Служби безпеки України Держфінінспекцією України проведено позапланову ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України (далі – Адміністрація Держспецзв'язку) за період з 01.06.2010 по 09.05.2014 року, в ході якої досліджувалось питання законності виділення та використання коштів на придбання та встановлення обладнання для телекомунікаційної мережі спеціального призначення (далі – ТМСП).

Так, пп. 2 в) п. 3 Умов проведення конкурсу з продажу пакета акцій ВАТ "Укртелеком", затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 12.10.2010 № 1948-р, п.11 договору від 11.03.2011 № КПП-582 купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "Укртелеком", укладеного між Фондом державного майна України (Продавець) та ТОВ "ЕСУ" (Покупець пакета акцій ВАТ "Укртелеком"), передбачено, що Покупець пакета акцій ВАТ "Укртелеком" зобов'язується створити протягом двох років від дати переходу права власності на пакет акцій товариства (до 11.05.2013), в інтересах функціонування державної системи урядового зв'язку та відомчих мереж спеціального зв'язку спецспоживачів виділену ТМСП та здійснити безоплатну передачу цієї мережі у державну власність з віднесенням її до сфери управління Держспецзв'язку.

Проте, вказані зобов'язання ТОВ "ЕСУ" станом на 11.05.2013 та на момент проведення ревізії не виконано, а мережу у державну власність так і не передано.

За ініціативою Адміністрації Держспецзв'язку (лист до Президента України від 23.07.2012 № 01/02/01-4113 та до Міністерства фінансів України від 10.08.2012 № 09/01/02-2553) їй виділено бюджетні кошти у сумі 220 000 тис. грн на закупівлю та встановлення обладнання для розгортання ТМСП. Ревізією встановлено, що вказані заходи фактично є створенням вузлів зв'язку, які є невід'ємною частиною ТМСП, обов'язок по створенню якої покладено на покупця пакета акцій ВАТ "Укртелеком" – ТОВ "ЕСУ".

Таким чином, Адміністрацією Держспецзв'язку за рахунок бюджетних коштів виконано приватизаційні зобов'язання ТОВ "ЕСУ" (покупця пакета акцій ПАТ "Укртелеком") по створенню ТМСП, внаслідок чого державному бюджету України завдано збиток у сумі 220 000 тис. гривень.

Позиція щодо наявності збитку, завданого державному бюджету, підтримана на засіданні Робочої групи Держфінінспекції України з розгляду спірних питань, яка відбулася 18.07.2014 за участю представників ініціатора ревізії – Головного слідчого управління Служби безпеки України.

Матеріали ревізії передано до Генеральної прокуратури України (лист від 05.08.14 №06-17/973).

Матеріали долучено до кримінального провадження.



НАЦІОНАЛЬНА ПРАВДА