

ПЛАН ЗАХОДІВ

За результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства «Інженерний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника щодо доплати актів законодавства, платів, процеур, коптрактивів під час виконання робіт з реконструкції нежитлих приміщень під амбулаторію лікарів сімейної медицини за адресою: Дарницький бульвар, 23 в Дарницькому районі м. Києва та клінічного ремонту будівлі відділення екстреної (швидкої) медичної допомоги №8 по вул. Якуба Коласа, 15-а в Святошинському районі м. Києва в 2018-2021 роках

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Відповідальний виконавець	Термін виконання	Очікуваний результат	Стан врахування рекомендацій	Усунення порушень та врахування рекомендацій під час проведення аудиту та/або під час ознайомлення з проектом		
							аудиторського звіту	Економічний ефект (тис. грн)	
1	<p>Завищення проєктною організацією ТОВ «К.Д.К.БУД» вартості виконаних робіт з технічного обстеження будівлі по об'єкту: «Капітальний ремонт будівлі відділення екстреної (швидкої) медичної допомоги № 8 на вул. Якуба Коласа, 15-А у Святошинському районі м. Києва» в акті зачч-приймання виконаних робіт за липень 2019 року на загальну суму 2,332 тис. грн або 2,6 % від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР», призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2,332 тис. грн, внаслідок завищення проєктною організацією ТОВ «К.Д.К.БУД» вартості виконаних робіт з технічного обстеження будівлі по об'єкту: «Капітальний ремонт будівлі відділення екстреної (швидкої) медичної допомоги № 8 на вул. Якуба Коласа, 15-А у Святошинському районі м. Києва» та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 2,332 тис. грн</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>	<p>Усунення порушень на суму 2,332 тис. грн, недовнесення в подальшому завищення вартості виконаних робіт з коригування проєктної документації</p>				
2	<p>Завищення підприємною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АНТА» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт по об'єкту: «Реконструкція нежитлих приміщень під амбулаторію лікарів сімейної медицини за адресою: м. Київ, Дарницький бульвар, 23» в актах форми №КБ-2в за березень 2020 року – грудень 2021 років, які взято</p>	<p>Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 981,352 тис. грн, внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АНТА» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в актах за березень 2020</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>	<p>Усунення порушень на суму 350,01 тис. грн</p>	<p>Частково</p>	<p>631,352</p>		

<p>до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 981,362 тис. грн або 4,23 % від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>– грудень 2021 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 981,362 тис. грн.</p>				
<p>Завищення підрядною організацією ТОВ «АБСОЛЮТ-КЛІМАТ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт будівлі відділення екстреної (швидкої) медичної допомоги № 8 на вул. Якуба Коласа, 15-А у Савиницькому районі м. Києва»</i> в актах форми №КР-2в за квітень – грудень 2020 року, які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 1 031,487 тис. грн або 3,76 % від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 1 031,487 тис. грн. внаслідок завищення ТОВ «АБСОЛЮТ-КЛІМАТ» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в актах за квітень – грудень 2020 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення порушень на суму 1 031,487 тис. грн.</p>	<p>Керівництво КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>Усунення порушень на суму 1 031,487 тис. грн</p>	<p>Так</p>	<p>1 031,487</p>
<p>Завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АНГА» в актах форми № КБ-2в фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт на суму 989,113 тис. грн (без завищених вартостей матеріалів), КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» завищено витрати на утримання служби замовника на суму 43,494 тис. грн або 7,63 %, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>Вжити заходи щодо усунення зайвого перерахування КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» коштів на утримання служби замовника (в т. ч. в технічному нагляді) в сумі 68,214 тис. грн та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення порушень на суму 68,214 тис. грн</p>	<p>Керівництво КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>Усунення порушень на суму 68,214 тис. грн. подальшому усунення в завищених видатків на утримання служби замовника (в т. ч. технічного нагляду)</p>		
<p>3 Завищення підрядною організацією ТОВ «АБСОЛЮТ-КЛІМАТ» в актах форми № КБ-2в фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт на суму 1 031,487 тис. грн (без завищених вартостей матеріалів), КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» завищено витрати на утримання служби замовника на суму 24,72 тис. грн або 3,68 %, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>Вжити заходів щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання актів форми №КР-2в (в частині обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб тощо та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації.</p>	<p>Керівництво КІП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>Недопущення в подальшому завищень вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт та проведення технічного нагляду</p>		

	<p>Наказом по КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» визначити відповідальну особу за проведення контролю за фактичними обсягами виконаних будівельних робіт на відповідність дефектним актам. локальним кошторисам, актам виконаних робіт ф. №КБ-2в умовам договорів на предмет виконання всіх передбачених видів будівельних робіт та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>			
	<p>У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглянути доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укр-держбуд/експертиза» тощо</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>			
	<p>При укладанні договорів під час виконання проєктних будівельних робіт, передбачати в розділі «Права і обов'язки сторін» пункт про безумовне повернення виконавцем робіт коштів у сумі виявленого, за результатами внутрішнього аудиту та перевіроч контролюючими органами, завищення обсягів та вартості виконаних робіт та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>			
<p>Вислідок неналежного проведення Заовинником – КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з підприємствами організаціями, встановлено неефективне використання коштів в загальній сумі 1310,416 тис. грн або 2,52 % від вартості перевірених робіт, а саме:</p> <p>– по об'єкту «Реконструкція нежилых приміщень під дамбулаторію лікарів сімейної медицини за адресою: <u>Дарницький бульвар, 23</u> в Дарницькому районі м. Києва» на загальну суму 312,611 тис. грн або 1,31 %, із яких: завищення вартості будівельних</p>	<p>Наказом по КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР» визначити посадову особу, відповідальну за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>	<p>Недопущення в подальшому неефективного витрачання бюджетних коштів.</p>	<p>192,481 (неефективне використання коштів по об'єкту «Капітальний ремонт будівлі відділення екстреної медичної допомоги № 8 на вул. Якуба Коласа, 15-А»)</p>	

<p>матеріалів – 304,986 тис. грн або 1,31 %, витрат на технічний нагляд – 7,625 тис. грн або 1,34 %; - по об'єкту «Капітальний ремонт будівлі відділення екстреної (швидкої) медичної допомоги № 8 на вул. Якуба Коласа 15-А у Світлошинському районі м. Києва» на суму 997,805 тис. грн або 3,55 %, із яких: завищення вартості будівельних матеріалів – 973,468 тис. грн або 3,55 %, витрат на технічний нагляд – 24,337 тис. грн або 3,63 %.</p>	<p>Закрити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства осіб винних у незаконних діях контролю за проведенням аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	<p>Керівництво КП «ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР»</p>	<p>12.09.2022</p>			
---	--	--	-------------------	--	--	--

Головний спеціаліст ДВФКА

Катерина ГАБОРОВА