

ПЛАН ЗАХОДІВ

за результатами позаплатного аудиту відповідності діяльності Київського комунального об'єднання зеленого будівництва та експлуатації зелених насаджень міста «КИЇВЗЕЛЕНБУД» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єкті: «Облаштування бігової доріжки в парку «Наталка» в Оболонському районі м. Києва» в складі об'єкту «Реконструкція парку відпочинку «Оболонь» в урочищі «Наталка» по Оболонській набережній в Оболонському районі м. Києва» у грудні 2018 року

| № п/п | Ризикова сфера (гіпотеза аудиту) | Висновок (результат) аудиту/доказова база | Рекомендовані заходи | Відповідальна особа за усунення порушень та врахування рекомендацій | Термін врахування рекомендацій та усунення порушень | Очікуваний результат |
|-------|---|--|---|---|---|---|
| 1 | Внесення підприємцями до організаціями до актів приймання виконаних будівельно-ремонтних робіт ф. №КБ-2в завищених вартостей та обсягів робіт | Завищення підприємцю організацією ТОВ «СІВІН ТРАНС» вартостей та обсягів виконаних робіт з облаштування бігової доріжки в парку «Наталка» в Оболонському районі м. Києва в складі об'єкту «Реконструкція парку відпочинку «Оболонь» в урочищі «Наталка» по Оболонській набережній в Оболонському районі м. Києва» на загальну суму 2 565,287 тис. грн. , в актах за грудень 2018 року, із яких: 1 925,146 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 152,600 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, 3,525 тис. грн – завищення вартості загальновиборобничих витрат у зв'язку з відсутністю розрахунків на оплату перших п'яти днів непрацездатності внаслідок захворювань або травм та неправильним застосуванням підприємцю організацією розміру єдиного внеску (Н21, Н116), 2,750 тис. грн – завищення вартості експлуатації машин і механізмів, 481,266 тис. грн – завищення кількості матеріалів. | Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2 565,287 тис. грн. , внаслідок завищення ТОВ «СІВІН ТРАНС» обсягів та вартості виконаних будівельних робіт в актах форми №КБ-2в за грудень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення виявлених в ході аудиту порушень. | В.о директора КО «КИЇВЗЕЛЕНБУД» Король О. | 22.08.2019 | 1. Усунення порушень на суму 2 565,287 тис. грн. 2. Недопущення в подальшому завищень обсягів і вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт та, як наслідок, завищення видагків на утримання служби замовника та технічний нагляд |
| | | | | В.о директора КО «КИЇВЗЕЛЕНБУД» Король О. | 22.08.2019 | |
| | | | | В.о директора КО «КИЇВЗЕЛЕНБУД» Король О. | 22.08.2019 | |
| | | | | В.о директора КО «КИЇВЗЕЛЕНБУД» Король О. | 22.08.2019 | |

| | | | | | | |
|----------|---|---|---|--|-------------------|---|
| | | | <p>Надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування наданих рекомендацій.</p> | <p>В.о директора КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» Король О.</p> | <p>22.08.2019</p> | |
| <p>2</p> | <p>Неналежне проведення замовниками будівельних робіт аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій</p> | <p>Внаслідок неналежного проведення Замовником – КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час укладання інвесторського договору з ТОВ «СІВІН ТРАНС», підрядною організацією ТОВ «СІВІН ТРАНС» у грудні 2018 року до актив ф. КБ-2в внесені завищені вартості матеріалів, що призвело до несефективного витрачання КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» бюджетних коштів та, як наслідок фінансових витрат на суму 833,472 тис. гривень.</p> | <p>Наказом по КП «КІЙВЗЕЛЕНБУД» 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 підтверджуючі документи щодо врахування наданої рекомендації.</p> | <p>В.о директора КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» Король О.</p> | <p>22.08.2019</p> | <p>Недопущення в подальшому завищень вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт</p> |
| <p>3</p> | <p>Завищення витратків на технічний нагляд та утримання служби замовника внаслідок внесення підрядними організаціями до актів приймання виконаних будівельно-ремонтних робіт ф. №КБ-2в завищених вартостей та обсягів робіт</p> | <p>Внаслідок встановленого завищення вартості фактично виконаних робіт на об'єкті на загальну суму 3 398,759 тис. грн. в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку – 2 810,093 тис. грн) КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» завищено видатки на утримання служби замовника у сумі 84,303 тис. грн або 47,61% вартості проведених утримань на покриття витрат служби замовника.</p> | <p>Усунути виявлене порушення, що призвело до витрат фінансових ресурсів внаслідок завищення КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» видатків на утримання служби замовника у сумі 84,303 тис. грн та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення виявленого в ході аудиту порушення.</p> | <p>В.о директора КО «КІЙВЗЕЛЕНБУД» Король О.</p> | <p>22.08.2019</p> | <p>Недопущення в подальшому завищень обсягів і вартості виконаних ремонтно-будівельних робіт та, як наслідок, завищення витратків на утримання служби замовника та технічний нагляд</p> |

Начальник відділу ДВФКА



Ж. Малінська