

ПЛАН ЗАХОДІВ
За результатами планового аудиту діяльності комерційного підприємства з питань бюджетних витрат департаменту будівництва на вул. Радунській (24 мікрорайон, диспетчерський мостик Висурейшини-Троєцини) в Деснянському районі м. Києва протягом 2017 – 2020 років

№ п / п	Ризикова сфера (гіпотеза аудиту)	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Відповідальний виконавець	Термін виконання	Очікуваний результат	Стан врахування рекомендацій	Усунення порушень та врахування рекомендацій під час проведення аудита та/або під час ознайомлення з проектом	
								Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)
1	Внесення проектними організаціями до актів приймання виконаних проєктно-вишукувальних робіт завищених вартостей робіт	Завищення проєктною організацією ТОВ «ЕОПРОЕКТ» вартості виконаних робіт з виготовлення топографо-геодезичної зйомки М 1:500 по об'єкту будівництва в акті зачіп-прийому виконаних робіт за березень 2017 року на загальну суму 0,11 тис. грн або 0,79 % від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено КІП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ», призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 0,11 тис. грн, внаслідок завищення проєктною організацією ТОВ «ЕОПРОЕКТ» вартості виконаних робіт з виготовлення топографо-геодезичної зйомки М 1:500 по об'єкту будівництва в акті зачіп-прийому виконаних робіт за березень 2017 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 0,11 тис. грн	Директор КІП «ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.	24.01.2021	Усунення порушень на суму 0,11 тис. грн, недопущення в подальшому завищень вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації	Ні, не настав термін виконання		
1	Внесення проєктно-вишукувальних робіт завищених вартостей робіт	Завищення проєктною організацією КО «Інститут Генерального плану м. Києва» вартості виконаних робіт з здійснення контролю-геодезичної зйомки по об'єкту будівництва в акті зачіп-прийому виконаних робіт за квітень 2020 року на загальну суму 14,74 тис. грн або 100 % від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено КІП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ», призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 14,74 тис. грн, внаслідок завищення проєктною організацією КО «Інститут Генерального плану м. Києва» вартості виконаних робіт з здійснення контролю-геодезичної зйомки по об'єкту будівництва в акті зачіп-прийому виконаних робіт за квітень 2020 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 14,74 тис. грн	Директор КІП «ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.	24.01.2021	Усунення порушень на суму 14,74 тис. грн, недопущення в подальшому завищень вартості виконаних робіт з розробки проєктної документації	Так	14,74	
2	Внесення підрядною організацією до актів приймання виконаних будівельно-ремонтних робіт ф. №КБ-2в завищених вартостей та обсягів робіт	Завищення підрядною організацією ТОВ «УКРПРОМЖИТЛОБУД» в актах за лютий 2019 – травень 2020 років обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на загальну суму 267,22 тис. грн або 0,33%, з яких: 240,63 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним заспокуванню РЕКН, 26,59 тис. грн – завищення кількості матеріалів, призвело до втрат бюджетних коштів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 267,22 тис. грн, внаслідок завищення ТОВ «УКРПРОМЖИТЛОБУД» в актах за лютий 2019 – травень 2020 років обсягів і вартості виконаних будівельних робіт та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 267,22 тис. грн.	Директор КІП «ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.	24.01.2021	Усунення порушень на суму 267,22 тис. грн, недопущення в подальшому завищень вартості виконаних будівельних робіт	Так	267,22	
			Притягнуті до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та	Директор КІП	24.01.2021	Недопущення в подальшому завищень	Ні, не настав термін виконання		

<p>підписання актів приймання виконаних проектно-вишукувальних та будівельних робіт, проведення технічного нагляду.</p> <p>Посилити контроль відповідальних осіб під час складання та підписання кошторисів до договорів на проектно-вишукувальні роботи та актів приймання виконаних проектно-вишукувальних робіт, під час складання та підписання актів форми №КБ-2в (в частині обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	<p>«ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.</p>		<p>вартості виконаних будівельних робіт</p>	<p>Ні, не настав термін виконання</p>		
<p>У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укрдержбуд-експертгеза»</p>	<p>Директор КП «ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.</p>	<p>24.01.2021</p>		<p>Ні, не настав термін виконання</p>		
<p>При укладанні договорів під час виконання 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 перевірок 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>Директор КП «ЖИТЛОІНВЕСТ БУД-УКБ» Акімов О.</p>	<p>24.01.2021</p>		<p>Ні, не настав термін виконання</p>		

Начальник відділу ДВФКА



Жанна МАЛІНСЬКА