

11

Аудиторський звіт
№ 054-8-1- 04/61 від 16.07.2014

Вид заходу: плановий внутрішній аудит.

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит: Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент) ЄДРПОУ 33695540.

Вищестоящий контролюючий орган: Київська міська державна адміністрація.

Аудит розпочато 31.01.2014 та закінчено 17.02.2014 (з залученням фахівців КП «Київекспертиза» для підтвердження відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт).

Орган, відповідальний за проведення внутрішнього аудиту: Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі - Управління).

Напрямок внутрішнього аудиту: аудит відповідності.

Підстава внутрішнього аудиту: п.23 плану роботи Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів на I півріччя 2014 року.

Період, за який проводиться внутрішній аудит: 01.01.2011 по 31.12.2013.

Об'єкт внутрішнього аудиту: діяльність Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м.Києва.

Цілі внутрішнього аудиту: оцінка відповідності діяльності Департаменту як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва.

Склад аудиторської групи: Керівник аудиторської групи - головний спеціаліст Яремчук Лілія Миколаївна, член аудиторської групи – головний спеціаліст Галащук Людмила Вікторівна.

Залучені фахівці КП «Київекспертиза»: заступник начальника відділу перевірки виконаних робіт Пилипчук В.А., головні спеціалісти Андрєєва В.П, Мрига Л.В., Шебек Н.В., Стебель В.Д., Якубовська Л.О.

Охоплено аудитом: 29315,234 тис. грн., в т. ч. бюджет 29315,234 тис.гривень.

Резюме (основні висновки та рекомендації): в результаті проведення внутрішнього аудиту відповідності діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу КМР (КМДА), як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва, виявлено завищення обсягів та

вартості виконаних робіт на загальну суму 647,673 тис. грн., що складає 5,26 % від загального обсягу виконаних робіт;

Рекомендовано: керівництву та відповідним службам Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу КМР (КМДА) :

- вжити заходів щодо відшкодування незаконних видатків;
- посилити контроль за дотриманням законодавства при розрахунку вартості виконаних будівельно-монтажних та проектно-вишукувальних робіт;

- у подальшому для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів залучати незалежні експертні організації, наприклад КП «Київекспертиза».

І. Загальні відомості про установу, в якій проводиться внутрішній аудит діяльності Департаменту як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва.

Аудит проведено з відома директора Новицького Дмитра Юрійовича (тел.2792921).

Юридична та фактична адреси Департаменту: 01601, м. Київ, вул. В.Житомирська, 15-А. Код ЄДРПОУ – 33695540.

Організаційно-правова форма за КОПФГ – орган державної влади.

Відповідальними посадовими особами за фінансово-господарську Діяльність Департаменту, що підлягав аудиту були:

- з правом першого підпису – голова комісії з реорганізації Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) – начальник Головного управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА) Новицький Дмитро Юрійович, заступник голови комісії з реорганізації Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) – начальник Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) Стороженко Володимир Сергійович;

- з правом другого підпису – член комісії з реорганізації Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) - головний бухгалтер Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) Карпенко Галина Василівна, член комісії з реорганізації Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) – начальник відділу фінансового забезпечення та звітності – головний бухгалтер Головного управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА) Ткаченко Тетяна Степанівна.

Відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 29.03.2012 №500 «Про здійснення організаційно-правових заходів щодо ліквідації, реорганізації та перейменування структурних підрозділів виконавчого органу КМР (КМДА)» здійснено реорганізацію Головного управління житлового господарства виконавчого органу КМР (КМДА) шляхом приєднання до Головного управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА).

140

Відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 16.11.2012 №2058 було затверджено зміни у заголовку та пункті 1 розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 07.03.2012 №369 «Про затвердження Положення про Головне управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА)» слова «Головне управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА)» замінено на слова «Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу КМР (КМДА)» та затверджено зміни до Положення Головного управління комунального господарства виконавчого органу КМР (КМДА).

II. Аудит дотримання законодавства при проведенні безготівкових операцій по виконанню робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва.

За даними бухгалтерського обліку підприємства, за період з 01.01.2011 по 31.12.2011 виконано та оплачено робіт та послуг із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва на суму:

- **КФК 150101** – 3289,238 тис.грн. (договір від 14.07.2009 №2141 ТОВ «Будтехсервіс-Голосієво»);
- **КФК 100102** станом на 01.01.2011 рахувалась кредиторська заборгованість у сумі 2381,381 тис.грн., а саме: підрядники ПАТ «ОТІС» - 625,959 тис.грн., ВАТ «Укрліфтсервіс» - 314,996 тис.грн., ТОВ «Майстерліфт» - 1440,426 тис.грн. По даним бухгалтерської довідки від 05.10.2011 до меморіального ордера 4/100102 за 05.10.2011 було зменшено кредиторську заборгованість по ТОВ «Майстерліфт» на 70,086 тис.грн., залишок по кредиторській заборгованості по ТОВ «Майстерліфт» на кінець звітного року становив 466,965 тис.гривень.

Станом на 31.12.2011 по КФК 100102 рахувалась кредиторська заборгованість у сумі 1407,92 тис.грн.

За даними бухгалтерського обліку підприємства, за період з 01.01.2012 по 31.12.2012 виконано та оплачено робіт та послуг із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва на суму:

- **КФК 3501230** – 13241,226 тис.грн.;
- **КФК 150101** – 1849,500 тис.грн.;
- **КФК 100102** погашення кредиторської заборгованості не відбулося та станом на 31.12.2012 по **КФК 100102** рахувалась кредиторська заборгованість у сумі 1407,92 тис.грн.

Акт приймання-передачі юридичних зобов'язань Головного управління житлового господарства ВО КМР (КМДА) до Головного управління комунального господарства ВО КМР (КМДА) по КФК 100102 (КЕКВ 2410) станом на 29.12.12 додається – *додаток №1*.

За даними бухгалтерського обліку підприємства, за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 виконано та оплачено робіт та послуг із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва на суму:

- **КФК 150101** на суму 4397,143 тис.грн.;
- **КФК 100102** виконано та оплачено робіт і послуг із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва на загальну суму 4156,747 тис.грн. (в тому числі погашення кредиторської заборгованості у сумі 1407,92 тис.грн.).

Оборотно-сальдові відомості по рахунку 36 «Розрахунки з покупцями та замовниками» за період з 01.01.2011 по 31.12.2012 та по рахунку 67 «Розрахунки з учасниками» за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 додаються, *додаток №2*.

Оплата по виконанню робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва з 01.01.2011 по 31.12.2012 проводилась за рахунок коштів, які надійшли на рахунок Головного управління житлового господарства ВО КМР (КМДА) по КФК 150101 «Капітальні вкладення», КФК 100102 «Капітальний ремонт житлового фонду місцевих органів влади», КФК 3501230 «Здійснення містом Києвом функцій столиці», за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 проводилась за рахунок коштів, які надійшли на рахунок Департаменту житлово-комунальної інфраструктури ВО КМР (КМДА) по КФК 100102 «Капітальний ремонт житлового фонду місцевих органів влади» та КФК 150101 «Капітальні вкладення».

Програмою соціально-економічного розвитку на 2011 рік (розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 08.04.2011 №524 (зі змінами)) на заміну або модернізацію морально-застарілих та фізично-зношених ліфтів у житлових будинках м. Києва на 2011 рік передбачено було фінансування у сумі 10492,0 тис.грн. (спеціальний фонд міського бюджету).

Кошторисна вартість об'єкта становила 218900,0 тис.грн.

Програмою соціально-економічного розвитку на 2012 рік (розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 02.04.2012 №521 (зі змінами)) на заміну або модернізацію морально-застарілих та фізично-зношених ліфтів у житлових будинках м. Києва на 2012 рік передбачено було фінансування у сумі 18000,0 тис.грн. (спеціальний фонд міського бюджету).

Кошторисна вартість об'єкта становила 740200,0 тис.грн. Станом на 01.01.2012 виконано робіт на суму 71969,6 тис.грн.

Розпорядженням виконавчого органу КМР (КМДА) від 02.03.2012 №349 «Про затвердження адресного переліку об'єктів для виконання у 2012 році робіт із заміни та модернізації ліфтів у житлових будинках м. Києва» затверджено фінансування по загальному фонду Державного бюджету у сумі 15000,0 тис.грн.

Програмою економічного і соціального розвитку на 2013 рік (розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від

14.03.2013 №319) на заміну та модернізацію ліфтів у житлових будинках м. Києва з бюджету м. Києва по спеціальному фонду передбачено фінансування у сумі 4801,2 тис.грн.

Кошторисна вартість об'єкта становила 740200,0 тис.грн. Станом на 01.01.2013 виконано робіт на суму 88060,3 тис.гривень.

Технічний нагляд по виконанню робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва проводився КП «Київжитлоспексплуатація», з яким укладено договір від 01.07.2013 №01/07.

III. Підтвердження відповідності обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті «Заміна (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва».

Для підтвердження відповідності обсягів фактично виконаних робіт по зазначеному вище об'єкту, даним, наведеним в актах виконаних робіт, проектно-кошторисній документації тощо Управлінням було залучено спеціалістів КП «Київекспертиза»

Відповідно до висновку КП «Київекспертиза» від 24.06.2014 №09/105-323 загальна сума завищених виконаних робіт по заміні (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва становить 647,673 тис. грн, що складає 5,26 % від загального обсягу перевірених робіт, в тому числі:

- будівельні роботи – 195,934 тис. грн.;
- пускачоланогожувальні роботи – 455,472 тис. грн.;
- вартість обладнання – 19,888 тис. грн.;
- проектні роботи – 20,961 тис. грн.;
- витрати на експертне обстеження ліфтів – (+15,913 тис.грн.);
- витрати на експертизу кошторисної документації – (+11,829 тис.грн.);
- витрати на технічне опосвідчення ліфтів – (-11,953 тис.грн.);
- витрати на введення об'єктів в експлуатацію – (+4,887 тис.грн.)

Висновок КП «Київекспертиза» від 24.06.2014 №09/105-323 у додатку №3.

Отже, під час проведення аудиту відповідності обсягів виконаних робіт на об'єкті «Заміна (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва», залученими спеціалістами КП «Київекспертиза» було виявлено порушення що призвели до втрат на загальну суму – 647,673 тис. грн. Короткий зміст порушень наведено у таблиці №1.

Таблиця №1, тис. грн

Порушення №1			
Об'єкт контролю:	Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	Категорія порушення:	Завищення обсягів виконаних робіт
Бюджет:	так	Період скоєння порушення:	2012 рік
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ПОРУШЕННЯ			
Встановлено завищення обсягів та вартості виконаних робіт на загальну суму 647,673 тис. гривень.			
СУТЬ ПОРУШЕННЯ			
Під час проведення аудиту відповідності обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті «Заміна (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва» встановлені завищення виконаних робіт на загальну суму 647,673 тис. грн., що складає 5,26 % від загального обсягу перевірених робіт, в тому числі: - будівельні роботи – 195,934 тис. грн.; - пусканалагоджувальні роботи – 455,472 тис. грн.; - вартість обладнання – 19,888 тис. грн.; - проектні роботи – 20,961 тис. грн.; - витрати на експертне обстеження ліфтів – (+15,913 тис.грн.); - витрати на експертизу кошторисної документації – (+11,829 тис.грн.); - витрати на технічне опосвідченняліфтів – (+11,953 тис.грн.); - витрати на введення об'єктів в експлуатацію – (+4,887 тис.грн.)			
НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ ЯКІ ПОРУШЕНО			
Державні будівельні норми України ДБН Д.1.1-1-2000			
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ПОРУШЕННЯ			
Акти приймання виконаних будівельних робіт за формою № КБ-2в			
ПОСАДОВІ ОСОБИ ОБ'ЄКТУ, ПРИЧЕТНІ ДО ПОРУШЕННЯ			
Керівництво Головного управління житлового господарства ВО КМР (КМДА) - начальник Новицький Д.Ю., відповідальна особа за технічний нагляд (інженер тех.нагляду) КП «Київжитлоспецексплуатація» - Павленко В.Л.			
СУТЬ ПОЯСНЕННЯ З БОКУ ОБ'ЄКТУ КОНТРОЛЮ			
-			
КОНТРАГЕНТ			
ТОВ «Євроформат», ТДВ «Укрліфтсервіс», ТОВ «Будтехсервіс-Голосієво»			
Використання активів			
	Фінансові порушення		Не фінансові порушення
	Що призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів	Що не призвели до втрат фінансових і матеріальних ресурсів	
Безпідставне витрачання коштів, унаслідок завищення обсягів та вартості отриманих товарів, робіт, послуг	647,673		
Усунуто під час проведення аудиту			
Сума усунуто			
Сума повернуто			
Усунуто після проведення аудиту			
Сума усунуто			
Сума повернуто			

Висновок за результатами проведення аудиту

При проведенні аудиту діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва, було встановлено завищення обсягів та вартості виконаних робіт на загальну суму 647,673 тис. грн.

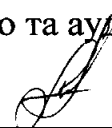
Враховуючи вищевикладене можна зробити висновок про неналежний контроль з боку осіб, що підписали акти приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в і довідки про вартість виконаних будівельних робіт та відповідальних за здійснення технічного нагляду під час будівництва.

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на 7 аркушах.

Головний спеціаліст відділу аудиту розпорядників коштів
Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту
Департаменту фінансів виконавчого органу
Київської міської ради (КМДА)

 Л.М. Яремчук

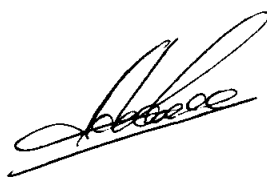
Головний спеціаліст відділу аудиту одержувачів коштів
Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту
Департаменту фінансів виконавчого органу
Київської міської ради (КМДА)

 Л.В. Галащук

Ознайомлений: директор Департаменту
житлово-комунальної інфраструктури
виконавчого органу КМР (КМДА)

 Д.Ю. Новицький

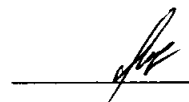
*із висновками звіту не погоджуюсь,
пропало встановлене стандартом
внутрішнього аудиту терміну будуть
надані обґрунтовані заперечення та
коментарі.*



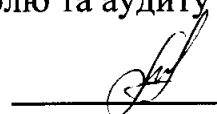
Рекомендації за результатами проведення аудиту відповідності обсягів виконаних робіт на об'єкті «Заміна (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва».

1. Вжити заходів щодо відшкодування незаконних видатків.
2. Посилити контроль за дотриманням законодавства при розрахунку вартості виконаних будівельно-монтажних та проектно-вишукувальних робіт.
3. У подальшому для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів залучати незалежні експертні організації, наприклад КП «Київекспертиза».

Головний спеціаліст відділу аудиту розпорядників коштів
Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту
Департаменту фінансів виконавчого органу
Київської міської ради (КМДА)

 Л.М. Яремчук

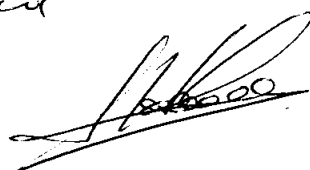
Головний спеціаліст відділу аудиту одержувачів коштів
Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту
Департаменту фінансів виконавчого органу
Київської міської ради (КМДА)

 Л.В. Галащук

Ознайомлений: директор Департаменту
житлово-комунальної інфраструктури
виконавчого органу КМР (КМДА)

 Д.Ю. Новицький

*Із висновками звіту не погоджуюсь,
протягом вимагеного стандартним
внутрішнього аудиту терміну будемо
надавати обґрунтовані коментарі та
заперечення*



1/7



ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

вул. Хрещатик, 36, Київ, 01044 тел. (044) 202-79-29, 202-73-27, 202-73-45 факс. 202-73-82
КБУ "Контактний центр міста Києва" 15-51 E-mail: info@kmfd.gov.ua Код ЄДРПОУ 02317474

28.08.2014 № 054-7-1-08/4327

на № _____ від _____

Директору Департаменту житлово-
комунальної інфраструктури
виконавчого органу КМР (КМДА)

Новицькому Д.Ю.

01601, м. Київ, вул. В.Житомирська, 15А

Щодо опрацювання зауважень
до аудиторського звіту від
16.07.2014 №054-8-1-04/61

Шановний Дмитре Юрійовичу!

На Ваш лист від 04.08.2014 №058/7/2-7237, щодо опрацювання зауважень за результатами проведення аудиту відповідності діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури як замовника під час виконання робіт із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва, Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів (далі - Управління) повідомляє наступне.

За результатами опрацювання зауважень, викладених в зазначеному листі, на адресу Управління надійшов лист від КП «Київекспертиза» від 22.08.2014 №09/105-486, в якому йдеться що надані зауваження вже опрацьовувались раніше, та КП «Київекспертиза» надсилались роз'яснення листами від 24.06.2014 №324 та від 24.06.2014 №09/105-326, додаткових документів для врегулювання зауважень не надано. Лист від 22.08.2014 №09/105-486 додається.

Таким чином, сума завищення вартості виконаних робіт по зазначеному об'єкту залишається без змін.

Враховуючи вищевикладене, надсилаємо план заходів щодо усунення виявлених порушень (план заходів додається).

Про вжиття заходів по усуненню порушень просимо проінформувати
Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів
в термін до 09.10.2014.

Додаток: на 3 арк.

З повагою
заступник директора Департаменту
фінансів – начальник Управління
внутрішнього фінансового контролю та аудиту



О. Колтик

План заходів за результатами внутрішнього аудиту відповідності, аудиторський звіт №054-8-1-04/61 від 16.07.2014

№ п/п	Ризикова сфера (гіпотеза аудиту)	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Очікуваний результат
1	Завищення обсягів та вартості виконаних робіт	Виявлено завищення виконаних робіт на загальну суму 647,673 тис. грн.	1. Вжити заходів щодо відшкодування незаконних витратків. 2. Посилити контроль за дотриманням законодавства при розрахунку вартості виконаних будівельно-монтажних та пусконаладжувальних робіт. 3. У подальшому для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення ремонтів реконструкцій та капітальних ремонтів залучати незалежні експертні організації, наприклад КП «Київекспертиза».	Директор Департаменту житлово-комунальної інфраструктури Новийський Д.Ю.	09.10.2014	1. Відшкодування незаконних витратків. 2. Не допущення подібних завищень вартості виконаних робіт у майбутньому.

Головний спеціаліст



Л.М. Яремчук



Голова Київської міської
державної адміністрації

До листа першого заступника голови
Київської міської державної адміністрації
Ніконова І.В. від 21.10.2014 № 002-1340

Новицькому Д.Ю.

Прошу вжити необхідних заходів щодо
усунення виявлених порушень та за
результатами поінформувати управління
внутрішнього фінансового контролю та
аудиту Департаменту фінансів у визначений
термін.

Ніконову І.В.
Пантелеєву П.О.
Плісу Г.В.

В.КЛИЧКО

22 жовтня 2014 р.
№ 28518

002 - 1340

21.10.2014

Голові Київської міської державної
адміністрації
Кличку В.В. ,

Шановний Віталію Володимировичу!

На виконання п. 23 плану роботи Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів на I півріччя 2014 року, Управлінням внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів (далі - Управління) із залученням спеціалістів КП «Київекспертиза» було проведено аудит відповідності діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва.

Під час проведення аудиту, залученими фахівцями КП «Київекспертиза» було перевірено відповідність обсягів та вартості фактично виконаних робіт по зазначеному вище об'єкту, в результаті якої встановлено завищення на загальну суму 647,673 тис. гривень.

На сьогоднішній день, зазначену суму завищення Департаментом житлово-комунальної інфраструктури не усунуто.

За інформацією Департаменту житлово-комунальної інфраструктури, питання щодо усунення завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт опрацьовується з підрядними організаціями.

Враховуючи викладене, пропоную доручити:

- Департаменту житлово-комунальної інфраструктури усунути завищення обсягів та вартості виконаних робіт та про результати поінформувати Управління до 03.11.2014;

- Управлінню передати матеріали аудиту до правоохоронних органів, у разі не усунення Департаментом житлово-комунальної інфраструктури виявлених завищень.

З повагою

Перший заступник голови



І. Ніконов





ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

вул. Хрещатик, 36, Київ, 01044 тел. (044) 202-79-29, 202-73-27, 202-73-45 факс. 202-73-82
КБУ "Контактний центр міста Києва" 15-51 E-mail: info@kmfd.gov.ua Код ЄДРПОУ 02317474

16 IC. 2014 № 054-8-1-C8/4708
на № _____ від _____

Першому заступнику голови Київської
міської державної адміністрації
Ніконову І.В.

Шановний Ігоре Володимировичу!

На виконання п. 23 плану роботи Управління внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів на I півріччя 2014 року, Управлінням внутрішнього фінансового контролю та аудиту Департаменту фінансів (далі - Управління) із залученням спеціалістів КП «Київекспертиза» було проведено аудит відповідності діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури як замовника під час виконання робіт з заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва.

Під час проведення аудиту, залученими фахівцями КП «Київекспертиза» було перевірено відповідність обсягів та вартості фактично виконаних робіт по зазначеному вище об'єкту, в результаті якої встановлено завищення на загальну суму 647,673 тис. гривень.

На сьогоднішній день, зазначену суму завищення Департаментом житлово-комунальної інфраструктури не усунутого.

За інформацією Департаменту житлово-комунальної інфраструктури, питання щодо усунення завищення обсягів та вартості фактично виконаних робіт опрацьовується з підрядними організаціями.

Про вищевикладене пропоную поінформувати голову Київської міської державної адміністрації Кличка В.В. (лист додається).

Додаток: на 1 арк.

З повагою

заступник директора Департаменту
фінансів – начальник Управління
внутрішнього фінансового контролю та аудиту

Яремчук
2705144

О. Колтик



ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ

вул. В.Житомирська, 15 А, Київ 1, 01601, тел./факс (044) 279-29-21, Call-центр (044) 15-51
E-mail: gukg@meta.ua Код ЄДРПОУ 33695540

09.10.2014 № 058/7/2-10318
на № _____ від _____

Заступнику директора Департаменту
фінансів – начальнику Управління
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту
Колтик О.Т.

Шановна Оксано Тарасівно!

На лист Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 29.09.2014 №058-4183 щодо опрацювання зауважень до аудиторського звіту від 16.07.2014 №054-8-1-04/61 планового аудиту відповідності діяльності Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), як замовника під час виконання робіт із заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва, Департамент житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) інформує.

Департаментом житлово-комунальної інфраструктури опрацьовано план рекомендованих заходів за результатами внутрішнього аудиту відповідності та вжито наступне:

1. Департаментом проведено роз'яснювальну роботу з відповідними структурними підрозділами щодо посилення контролю за дотриманням законодавства при розрахунку вартості виконаних будівельно-монтажних та пусконаладжуваних робіт;
2. Для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів будуть залучатися незалежні експертні організації, в тому числі КП «Київекспертиза»;
3. Питання відшкодування опрацьовується з підрядними організаціями, за результатами Вас буде проінформовано додатково.

З повагою
Директор

Кондрацький 272-10-87

Д. Новицький

054/7883

11.10.2014

Коломен О.В.

Кермійченко Т.В.
Григорук Н.М.

7
- Отримано 200
- до
корисно



Для опрацювання

Г. Жерев

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ

вул. В.Житомирська, 15 А, Київ 1, 01601, тел./факс (044) 279-29-21, Call-центр (044) 15-51
E-mail: gukg@meta.ua Код ЄДРПОУ 33695540

31.10.2014 № 05817/1-11639

Директорові Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту
Плісу Г.В.

Шановний Геннадію Володимировичу!

На виконання доручення голови Київської міської державної адміністрації Кличка В.В. від 22.10.2014 №28518 щодо усунення зауважень виявлених під час перевірки (виконання робіт з (заміни (реконструкції та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва Департамент інформує.

У Департаменті було проведено чергову нараду за участю підрядних організацій: ТДВ «Укрліфтсервіс», ТОВ «Будтехсервіс-Голосіїво», ТОВ «Завод Євроформат», які виконували вище зазначені роботи.

У зв'язку з тим, що за висновком КП «Київекспертизи», значний обсяг завищення вартості фактично виконаних робіт складають трудовитрати на виконання пусконаладжувальних робіт та внесення до актів виконаних робіт за формою №КБ-2в витрат на проведення експертного обстеження ліфтів, технічного опосвідчення ліфтів, введення об'єктів в експлуатацію, та враховуючи, що з зазначеними висновками не погоджуються підрядні організації, питання є спірним, Департаментом житлово-комунальної інфраструктури прийнято рішення звернутись листом до Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України для отримання роз'яснень щодо нормативного підґрунтя правомірності окремих зауважень.

Зазначений лист підготовлено та буде направлено до Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України 04.11.2014.

Крім того, підрядні організації уважно опрацювали інформацію КП «Київекспертиза» щодо завищення обсягів виконаних робіт. За результатами опрацювання не погоджуються із висновками щодо завищення обсягів.

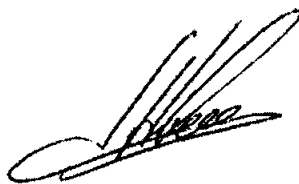
070/22
04.11.2014

159
Департамент житлово-комунальної інфраструктури пропонує для вирішення спірних позицій щодо фактично виконаних робіт організувати перевірку фактичного обсягу робіт комісією за участю представників виконавців робіт, замовника та КП «Київекспертиза».

В разі виявлення відхилень фактичного стану виконаних робіт від заактованого обсягу комісією скласти акт із зазначенням виявлених відхилень (у натуральних одиницях виміру) і причин їх виникнення та внести відповідні коригування в акти виконаних робіт з подальшим відображенням у бухгалтерському обліку підрядних підприємств.

З огляду на викладене просимо продовжити термін виконання доручення до отримання роз'яснення від Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України.

З повагою
Директор



Д.Новицький

201



**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРІШНЬОГО ФІНАНСОВОГО
КОНТРОЛЮ ТА АУДИТУ**

*Хрещатик, 36, Київ, 01044 тел. (044) 270-51-44, факс. 270-51-48
office@finaudit.kiev.ua, portal.finaudit.kiev.ua, facebook.com/KyivAudit, ЄДРПОУ 34765257*

13.11.2014 № 040/12
на № _____ від _____

Щодо продовження терміну виконання
доручення від 22.10.2014 №28518 та
організації спільної перевірки

Директору Департаменту житлово-
комунальної інфраструктури
Новицькому Д.Ю.

Шановний Дмитре Юрійовичу!

На Ваш лист від 31.10.2014 №058/7/1-11639, щодо продовження терміну виконання доручення від 22.10.2014 №28518, та організації спільної перевірки на об'єкті «Заміна (реконструкція та модернізації) ліфтів у житлових будинках м. Києва», Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту (далі - Департамент) повідомляє, що після отримання та опрацювання роз'яснення від Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України буде прийнято рішення про організацію проведення спільної перевірки з фактичного обсягу виконаних робіт за участю представників виконавців робіт, замовника та КП «Київекспертиза».

Отримане роз'яснення від Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України просимо направити на розгляд та опрацювання до Департаменту.

З повагою

Директор

Г. Пліс

Яремчук

2705144