

**Результати планового аудиту діяльності комунального підприємства «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту станції метрополітену «СИРЕЦЬ» в частині забезпечення вільного доступу маломобільних груп населення протягом 2018-2020 років.**

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по об'єкту капітального ремонту, внаслідок чого **завдано втрат бюджету м. Києва на суму 191,561 тис. грн або 0,93 %** від загальної вартості перевірених робіт, а саме:

- **завищення** підрядною організацією ТОВ «КМ БУД» в актах форми № КБ-2в за липень – грудень 2020 року **обсягів і вартості виконаних робіт**, що призвели до **втрат фінансових ресурсів** на загальну суму **191,561 тис. грн** або **0,93 %** від загальної вартості перевірених робіт, із яких: **120,924 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, **63,691 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **6,946 тис. грн** – завищення кількості матеріалів.

## МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

*За результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства «Київський метрополітен» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту станцій метрополітену в частині забезпечення вільного доступу маламобільних груп населення. Станція метрополітену «Сирець» у 2018-2020 роках.  
(Аудиторський звіт від 06.06.2022 №070-2-3-04/3)*

*Станом на 07.07.2022*

№ п/п	Суттєвий недолік/Проблема	Надані рекомендації підприємствам, установам та організаціям, заснованих на комунальній власності територіальної громади м. Києва, в яких проведено аудити Департаментом	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій	
1		Завищення підрядною організацією ТОВ «КМ БУД» в актах форми № КБ-2в за липень – грудень 2020 року обсягів і вартості виконаних робіт, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 191,561 тис. грн або 0,93 % від загальної вартості перевірених робіт, із яких: 120,924 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, 63,691 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 6,946 тис. грн – завищення кількості матеріалів.	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 191,561 тис. грн, внаслідок завищення ТОВ «КМ БУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за липень – грудень 2020 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 191,561 тис. грн.	Так	191,561		
		Вжити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних будівельних робіт ф. №КБ-2в та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації	Так				
		Вжити заходів щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання актів форми №КБ-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 підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації.	Так				
		Наказом по КП «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН» 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 підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації	Так				

		<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 «Укрдержбудекспертиза» тощо</p>	Так			
		<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, <b>за результатами внутрішнього аудиту</b> та перевірок контролюючими органами, завищення обсягів та вартості виконаних робіт та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	Так			