

***Результати планового аудиту діяльності комунального підприємства
«КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» як служби замовника щодо дотримання актів
законодавства, планів, процедур, контрактів під час робіт з капітального
ремонту теплових мереж (аварійні ділянки)***

Досліджуючи відповідність визначення вартості та обсягів робіт на двох об'єктах капітального ремонту теплових мереж в КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» відповідним правилам (стандартам, нормам) та проектно-кошторисній документації встановлено завищення їх вартості на суму 1 697,7 тис. грн, що в середньому становить 10,3%, з яких втрати бюджету міста Києва склали 854,7 тис. грн (завищення вартості обсягів робіт) та неефективно використано бюджетних коштів в сумі 766,6 тис. грн (завищення вартості матеріалів).

Зазначені порушення та недоліки при формуванні та виконанні окремих робіт з капітальних ремонтів теплових мереж засвідчили недостатньо організований рівень контролю за витрачанням бюджетних коштів як на стадії складання договірної ціни, так і на стадії взаєморозрахунків за виконані роботи, в зв'язку з чим розроблено ряд рекомендацій, спрямованих на усунення порушень і недоліків, обґрунтованість прийнятих поточних цін на будівельні вироби та матеріали, мінімізацію втрат бюджетних коштів, підвищення якості роботи та відповідальності працівників, на які покладено функції з технічного нагляду тощо.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час робіт з капітального ремонту теплових мереж (аварійні ділянки)

(аудиторський звіт від 25.06.2021 № 070-5-13/14)

Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендації	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн з ПДВ		Причини неврахування
			Фінансовий	Економічний	
Досліджуючи відповідність визначення вартості та обсягів робіт на двох об'єктах капітального ремонту теплових мереж в КП «КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО» відповідним правилам (стандартам, нормам) та проектно-кошторисній документації встановлено завищення їх вартості на суму 1 697,7 тис. грн, що в середньому становить 10,3%, з яких втрати бюджету міста Києва склали 854,7 тис. грн (завищення вартості обсягів робіт) та неефективно використано бюджетних коштів в сумі 766,6 тис. грн (завищення вартості матеріалів).	Вжити заходи щодо відшкодування виявлених фінансових порушень в сумі 854,7 тис. грн. та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Частково враховано		x	КП «Київтеплоенерго» 30.07.20201 направлено лист-вимогу підрядній організації ТОВ «ВЛД ГРУП» про повернення грошових коштів у сумі виявлених порушень.
	Розпорядчим документом визначити посадових осіб, відповідальних за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні інвесторської кошторисної документації, погодженні договірної ціни та взаєморозрахунках за виконані роботи.	Частково враховано	x	x	КП «Київтеплоенерго» 30.07.2021 року видано наказ за № 616, яким відповідним посадовим особам доручено вирішити питання призначення відповідальних осіб за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних

					матеріалів виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні інвесторської кошторисної документації, погодженні договірної ціни та взаєморозрахунках за виконані роботи.
	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.	Враховано	x	x	x
	Притягнути до відповідальності згідно вимог чинного законодавства осіб, що здійснювали технічний нагляд на досліджуваних об'єктах.	Частково враховано	x	x	Наказом КП «Київтеплоенерго» від 30.07.2021 № 616 доручено директору СП «КТМ» притягнути до відповідальності згідно з вимогами чинного законодавства осіб, що здійснювали технічний нагляд

					на досліджуваних об'єктах.
--	--	--	--	--	-------------------------------