

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) захисних споруд цивільного захисту за адресою просп. Георгія Гонгадзе, 7-А у Подільському районі м. Києва протягом жовтня – грудня 2022 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по вищевказаному об'єкту капітального ремонту, що призвело до **втрат фінансових ресурсів** на суму **43,193 тис. грн** або **7,67 %** від загальної вартості перевірених робіт, а саме:

– **внаслідок завищення** підрядною організацією – **ТОВ «КОМПАНІЯ «ДЕСНИЦЯ-БУД»** в актах форми №КБ-2В за грудень 2022 року **обсягів і вартості виконаних будівельних робіт** по вищевказаному об'єкту капітального ремонту, завдано втрат фінансових ресурсів на суму **41,319 тис. грн** або **7,31 %** загальної вартості перевірених робіт, із яких: **39,662 тис. грн** – *завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН*; **1,531 тис. грн** – *завищення вартості експлуатації машин і механізмів*.

– внаслідок встановленого завищення підрядною організацією **ТОВ «КОМПАНІЯ «ДЕСНИЦЯ-БУД»** обсягів і вартості виконаних будівельних робіт по вищевказаному об'єкту в актах форми №КБ-2В за грудень 2022 року які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 41,193 тис. грн, **ФОП ВОРОНЦОВ В. О.** завищено витрати на технічний нагляд на суму **2,0 тис. грн** або **0,36%** вартості перевірених робіт.

Враховуючи викладене, можна зробити висновок про неналежний контроль з боку відповідальних осіб за діяльність **КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва»**, як замовника будівельних робіт за належним виконанням договірних зобов'язань підрядними організаціями як під час виконання будівельних робіт, так і на стадії взаєморозрахунків за виконані роботи.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) захисних споруд цивільного захисту за адресою просп. Георгія Гонгадзе, 7-А у Подільському районі м. Києва протягом жовтня – грудня 2022 року

Станом на 07.09.2023

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Внаслідок завищення підрядною організацією – ТОВ «КОМПАНІЯ «ДЕСНИЦЯ-БУД» в актах форми №КБ-2В за грудень 2022 року обсягів і вартості виконаних будівельних робіт об'єкту капітального ремонту (улаштування) захисних споруд цивільного захисту за адресою просп. Георгія Гонгадзе, 7-А у Подільському районі м. Києва, завдано втрат фінансових ресурсів на суму 41,3193 тис. грн або 7,31 % загальної вартості перевірених робіт, із яких: 39,662 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН; 1,531 тис. грн – завищення вартості експлуатації машин і механізмів.</p>	<p>Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 41,193 тис. грн щодо виконання робіт з капітального ремонту (улаштування) захисних споруд цивільного захисту за адресою просп. Георгія Гонгадзе, 7-А у Подільському районі м. Києва, внаслідок завищення ТОВ «КОМПАНІЯ «ДЕСНИЦЯ-БУД» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в актах форми №КБ-2В за грудень 2022 року.</p> <p>Розпорядчим документом по КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» призначити особу відповідальну за складання та підписання актів форми №КБ-2В (в частині обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт).</p> <p>Вжити заходи 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.</p> <p>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.</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 підтвердні документи щодо врахування рекомендації.</p>	Так	41,193		

		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, пропонуємо, 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» та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.	Так			
2	Внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «КОМПАНІЯ «ДЕСНИЦЯ-БУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт по вищевказаному об'єкту в актах форми №КБ-2в за грудень 2022 року які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 41,193 тис. грн, ФОП ВОРОНЦОВ В.О. завищено витрати на технічний нагляд на суму 2,0 тис. грн або 0,36% вартості перевірених робіт.	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2,0 тис. грн внаслідок завищення ФОП ВОРОНЦОВ В.О. витрат на технічний нагляд.	Так	2,0		