

Результати аудиту відповідності діяльності КП «Київдорсервіс», як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т. Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе

Під час аудиту відповідності діяльності КП «Київдорсервіс», як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т. Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе встановлено.

Загальна сума робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т. Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе склала **457,921 тис. грн** (в т.ч. ВКД-Мінське шосе – 265,178 тис. грн, бульв. Тараса Шевченка - вул. Белінського (вул. А.Горської) – 192,743 тис. грн).

В порушення п.1.2 вимог ДСТУ Б.Д.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва» та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV до актів форми №КБ-2в за липень 2016 року по виконанню робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т. Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе КП «Київдорсервіс» включені завищені загальновиробничі витрати на загальну суму **2,15 тис. грн**, що призвело до завищення зазначених витрат на суму 2,15 тис. грн в бухгалтерському обліку та звітності КП «Київдорсервіс» в III кварталі поточного року.

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок, що завищення вартості виконаних робіт допущене в результаті недостатнього контролю з боку осіб, що склали та підписали акти приймання виконаних будівельних робіт.

Після проведення аудиту зазначене порушення усунуте в повному обсязі шляхом повернення коштів до бюджету міста Києва.

Рекомендації за результатами аудиту відповідності діяльності КП «Київдорсервіс», як замовника, щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту світлофорних об'єктів (матеріали, обладнання) по бульвару Т. Шевченка/вул. Белінського та ВКД-Мінське шосе

1. Вжити заходів щодо усунення порушення виявлених порушень на загальну суму 2,15 тис. грн та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушення.

2. Посилити контроль за дотриманням законодавства під час включення вартості виконаних робіт в акти форми №КБ-2в.

3. 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», ДП «Укрдержбудекспертиза».