

Результати аудиту відповідності діяльності управління освіти Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дошкільного навчального закладу №585 по вул. Малиновського, 1-б за 2011 – 2017 роки

Під час аудиту відповідності діяльності управління освіти Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дошкільного навчального закладу №585 по вул. Малиновського, 1-б за 2011 – 2017 роки виявлено порушень на загальну суму **3646,941 тис. грн**, що призвели до втрат фінансових ресурсів, чи 34,2 % від загальної вартості перевірених робіт (3073,635 тис. грн - завищення ТОВ «НВП «Каштан» вартості виконаних робіт з реконструкції об'єкту, 480,000 тис. грн – завищення ТОВ «НВП «ДІОНІС» робіт з розроблення проектної документації, 55,982 тис. грн – завищення ПАТ «Київпроект» ДП «Інститут Київгенплан» робіт з містобудівного розрахунку до проекту реконструкції, 37,324 тис. грн – завищення КП «Оболонь-Інвест» робіт з технічного нагляду).

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про неналежний контроль з боку осіб, що склали та підписали акти приймання виконаних робіт з реконструкції об'єкту, акти здачі-приймання виконаних проектно-вишукувальних робіт та робіт з технічного нагляду, а також осіб що здійснювали технічний нагляд за проведенням робіт з реконструкції.

Рекомендації за результатами аудиту відповідності діяльності управління освіти Оболонської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дошкільного навчального закладу №585 по вул. Малиновського, 1-б за 2011 – 2017 роки

Рекомендації	Стан врахування рекомендацій	Причини неврахування
1. Усунути виявлені порушення на загальну суму 3646,941 тис. грн (в т.ч. ТОВ «НВП «Каштан» - 3073,635 тис. грн, ТОВ «НВП «ДІОНІС» - 480,000 тис. грн; ПАТ «Київпроект» ДП «Інститут Київгенплан» - 55,982 тис. грн, КП «Оболонь-Інвест» - 37,324 тис. грн) та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Ні	Не погоджуються із встановленою сумою порушень
2. Притягнути до відповідальності, згідно вимог чинного законодавства, відповідних працівників Управління освіти за незабезпечення належного контролю при розрахунку коштів на здійснення технічного нагляду, відсутність належного контролю під час підписання актів приймання виконаних робіт з реконструкції об'єкту, актів здачі-приймання виконаних проектно-вишукувальних робіт та робіт з технічного нагляду.	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації
3. У подальшому, в договорах з виконання ремонтно-будівельних та проектно-вишукувальних робіт передбачати безумовне повернення виконавцем робіт коштів в сумі виявленого контролюючими органами завищення обсягів та вартості виконаних робіт.	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації
4. Посилити контроль за дотриманням законодавства при розрахунку вартості будівельно-монтажних робіт шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб.	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації
5. Посилити контроль, з боку підприємств, що здійснюють технічний нагляд, за проведенням відповідних робіт, зокрема, у договорі передбачити матеріальну відповідальність, у разі встановлення контролюючими органами завищень обсягів та вартості виконаних робіт.	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації
6. У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», ДП «Укрдержбудекспертиза».	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації