

Результати аудиту відповідності діяльності КП «Спецжитлофонд» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва ліцею на 22 класи на ділянці №13 в 6-му мікрорайоні житлового масиву «Осокорки-Північні» у Дарницькому районі м. Києва

Під час проведення аудиту відповідності діяльності КП «Спецжитлофонд» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва ліцею на 22 класи на ділянці №13 в 6-му мікрорайоні житлового масиву «Осокорки-Північні» у Дарницькому районі м. Києва встановлено.

1. Внаслідок завищення виконавцями обсягів і вартості виконаних проектно-вишукувальних робіт в актах за грудень 2015 – вересень 2016 року, які взято до обліку, замовником робіт зайво перераховано виконавцям проектно-вишукувальних робіт кошти міського бюджету на суму **266,546 тис. грн, або 12,81% від вартості перевірених робіт** (в т. ч. Київське державне підприємство геодезії, картографії, кадастрових та геоінформаційних систем «КИЇВГЕОІНФОРМАТИКА» – 9,455 тис. грн, ПП «Архітектурна майстерня Коляденко» - 220,157 тис. грн, ТОВ «ЕНЕРГО-ІНВЕСТ» - 35,323 тис. грн, ТОВ «НВП «Українська геодезична компанія» - 1,611 тис. грн), що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму.

2. Внаслідок завищення ТОВ «ВАРДА СПЕЦБУД МОНТАЖ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в за вересень 2016 – лютий 2018 року, які взято до обліку, замовником робіт зайво перераховано зазначеній підрядній організації кошти міського бюджету на суму **5188,041 тис. грн, або 5,4% від вартості перевірених робіт** (в т. ч. завищення вартості будівельних робіт – 4877,451 тис. грн, завищення вартості устаткування – 310,589 тис. грн), що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму.

3. Внаслідок завищення вартості фактично виконаних робіт на об'єкті на загальну суму 5188,041 тис. грн, в т. ч. будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку – 4561,163 тис. грн), КП «Спецжитлофонд» завищено видатки на утримання служби замовника у сумі **114,029 тис. гривень**.

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку осіб, що склали та підписали акти приймання виконаних проектно-вишукувальних, будівельних робіт та осіб що здійснювали технічний нагляд під час виконання будівельних робіт на об'єкті.

Рекомендації за результатами аудиту відповідності діяльності КП «Спецжитлофонд» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва ліцею на 22 класи на ділянці №13 в 6-му мікрорайоні житлового масиву «Осокорки-Північні» у Дарницькому районі м. Києва

Рекомендації	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект, тис. грн	Причини неврахування
<p>1. Усунути виявлені порушення на загальну суму 5568,616 тис. грн (в т. ч. завищення ТОВ «ВАРДА СПЕЦБУД МОНТАЖ» обсягів і вартості будівельних робіт - 5188,041 тис. грн; завищення обсягів і вартості проектно-вишукувальних робіт Київським державним підприємством геодезії, картографії, кадастрових та геоінформаційних систем «КІЇВГЕОІНФОРМАТИКА» – 9,455 тис. грн, ПП «Архітектурна майстерня Коляденко» - 220,157 тис. грн, ТОВ «ЕНЕРГО-ІНВЕСТ» - 35,323 тис. грн, ТОВ «НВП «Українська геодезична компанія» - 1,611 тис. грн, завищення КП «Спецжитлофонд» видатків на утримання служби замовника - 114,029 тис. грн), надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.</p>	Частково	2123,4	В листі КП «Спецжитлофонд» повідомило, що підрядним організація направлені листи-вимоги щодо повернення коштів
<p>2. Притягнути до відповідальності, згідно вимог чинного законодавства, відповідних працівників КП «Спецжитлофонд» за недостатній контроль за обсягами та вартістю виконаних проектно-вишукувальних та будівельних робіт.</p>	Так	-	-
<p>3. Посилити контроль відповідальних осіб під час складання та підписання актів здачі-приймання виконаних проектно-вишукувальних робіт та актів приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в (в частині обсягів і вартості їх фактичного виконання) шляхом підвищення кваліфікації.</p>	Так	-	-
<p>4. У подальшому, в договорах з виконання ремонтно-будівельних та будівельних робіт передбачати безумовне повернення виконавцем робіт коштів в сумі виявленого контролюючими органами завищення обсягів та вартості виконаних робіт.</p>	Ні	-	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації

5. 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».	Так	-	-
--	-----	---	---