

Результати аудиту відповідності діяльності КК «Київавтодор» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції транспортного вузла на перетині просп. Перемоги з вул. Данила Щербаківського (Щербакова), під'їздів до шляхопроводу на перетині з просп. Академіка Палладіна.

Під час проведення аудиту відповідності діяльності КК «Київавтодор» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції транспортного вузла на перетині просп. Перемоги з вул. Данила Щербаківського (Щербакова), під'їздів до шляхопроводу на перетині з просп. Академіка Палладіна встановлено.

1. Внаслідок неякісного виконання **ТОВ «Інститут «Київдормістпроект»** проектно-вишукувальних робіт та завищення виконаних робіт в актах за квітень 2016 – грудень 2017 року, які взято до обліку та оплачено, КК «Київавтодор» використано кошти у сумі **2,914 тис. грн з ризиком їх втрат (0,1% вартості перевірених робіт).**

2. Внаслідок завищення **ТОВ «Інститут «Київдормістпроект»** обсягів і вартості виконаних робіт з авторського нагляду в актах за вересень – грудень 2017 року, які замовником взято до обліку та оплачено, виконавцю робіт зайво перераховано кошти міського бюджету на суму **141,588 тис. грн (82,1% вартості перевірених робіт)**, що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму, викривлення даних фінансової звітності за відповідний період.

3. Внаслідок завищення **ТОВ «ОНУР КОНСТРУКЦІОН ІНТЕРНЕСНЛ»** обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за грудень 2016 – грудень 2017 року, які взято до обліку, замовником робіт зайво перераховано зазначеній підрядній організації кошти міського бюджету на суму **4759,777 тис. грн, чи 3,4% вартості перевірених робіт** (в т. ч. завищення обсягів виконаних робіт – 2277,707 тис. грн, завищення вартості та кількості матеріалів – 1829,475 тис. грн, завищення вартості виконаних робіт у зв'язку з невірним застосуванням коефіцієнтів – 341,362 тис. грн, завищення вартості загальновиробничих витрат – 21,729 тис. грн, завищення вартості експлуатації машин і механізмів – 289,504 тис. грн), що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму, викривлення даних фінансової звітності за відповідний період.

4. Внаслідок встановленого завищення вартості фактично виконаних робіт на об'єкті, в т. ч. будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку – 3866,496 тис. грн), КК «Київавтодор» завищено видатки на утримання служби замовника у сумі **96,662 тис. грн (2,8% вартості проведених відрахувань за здійснення технічного нагляду)**, що призвело до втрат коштів міського бюджету на зазначену суму.

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

Врахування рекомендацій за результатами аудиту відповідності діяльності

КК «Київавтодор» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції транспортного вузла на перетині просп. Перемоги з вул. Данила Щербаківського (Щербакова), під'їздів до шляхопроводу на перетині з просп. Академіка Палладіна станом на 11.02.2019

№ з/п	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	Усунути порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на суму 141,588 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «Інститут «Київдормістпроект» виконаних робіт з авторського нагляду в актах за вересень – грудень 2017 року, надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Ні			Потребує більшого часу
2	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 4 759,777 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «ОНУР КОНСТРУКЦІОН ІНТЕРНЕТІОНЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в та довідок про вартість виконаних робіт форми №КБ-3 за грудень 2016 – грудень 2017, надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень.	Так	4 759,777		
3	Усунути виявлене порушення на суму 96,662 тис. грн (завищення видатків на утримання служби замовника), надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушення	Так	96,662		
4	Вжити заходів щодо доопрацювання проекту з передбаченням критеріїв, які характеризують надзвичайну ситуацію, визначенням критичних параметрів цих критеріїв, визначенням способу вибору засобів для виявлення критичних значень параметрів критеріїв, що характеризують надзвичайну ситуацію (окреслити та основну задачу проекту).	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації
5	Притягнути до відповідальності, згідно вимог чинного законодавства, відповідних працівників КК «Київавтодор» за недостатній контроль під час підписання актів здачі-приймання виконаних робіт з авторського нагляду у вересні – грудні 2017 року.	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації
6	Посилити контроль (перед підписанням актів здачі-приймання виконаних робіт з авторського нагляду) за правильністю (достовірністю) зазначеної в них вартості виконаних робіт (в т. ч. враховуючи фактичну кількість відвідувань об'єкту представниками авторського нагляду, що зафіксована в журналі авторського нагляду), шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб.	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації
7	Притягнути до відповідальності, згідно вимог чинного законодавства, відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в та довідок про вартість виконаних робіт форми №КБ-3 за грудень 2016 – грудень 2017 року.	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації
8	Посилити контроль 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.	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації
9	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», КП «Укрдержбудекспертиза».	Ні			Не поінформовано про стан врахування зазначеної рекомендації