

Результати планового аудиту діяльності Дарницького дитячого будинку - інтернату виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва укриття на території Інтернату по вул. Ялинковій, 58/60 в Дарницькому районі м. Києва в період 2023 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості проектно-вишукувальних робіт по об'єкту «Будівництво укриття на території Дарницького дитячого будинку – інтернату по вул. Ялинковій, 58/60 в Дарницькому районі м. Києва», що **призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 107,900 тис. грн або 9,6 % від вартості перевірених робіт, а саме.**

1. Внаслідок завищення ФОП СЕМЕНЯКА М.О. вартості виконаних робіт з розробки проектно-кошторисної документації, в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року, на загальну суму 84,097 тис. грн або 8,16%, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.

*В ході аудиту дане порушення усунуто в повному обсязі, шляхом повернення **ФОП СЕМЕНЯКА М.О.** до бюджету зайвоотриманих коштів на суму **84,097 тис. грн.***

2. Внаслідок завищення ФОП ПОСТЕРНАК О.М. вартості виконаних робіт з топографо-геодезичної зйомки, в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року, на загальну суму 23,803 тис. грн або 54,7%, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.

*В ході аудиту дане порушення усунуто в повному обсязі, шляхом повернення **ФОП ПОСТЕРНАК О.М.** до бюджету зайвоотриманих коштів на суму **23,803 тис. грн .***

АНАЛІЗ СТАНУ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності Дарницького дитячого будинку-інтернату виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва укриття на території Інтернату на вул. Ялинковій, 58/60 у Дарницькому районі м. Києва в період 2023 року
станом на 29.07.2024

Аудиторський звіт від 26.06.2024 №070-2-3-04/23

Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Усунення порушень та врахування рекомендацій під час проведення аудиту та/або під час ознайомлення з прєктом аудиторського звіту			Сума неусунутих порушень
		Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	
Завищення ФОП СЕМЕНЯКА М.О. вартості виконаних робіт з розробки проєктно-кошторисної документації по об'єкту: «Нове будівництво споруди подвійного призначення (укриття) на території Дарницького дитячого будинку-інтернату за адресою: м. Київ, вул. Ялинкова, 58/60» в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року на загальну суму 84,097 тис. грн або 8,16% , від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено Інтернатом, завдано втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 84,097 тис. грн або 8,16% внаслідок завищення ФОП СЕМЕНЯКА М.О. вартості виконаних робіт з розробки проєктно-кошторисної документації по об'єкту будівництва в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року.	Враховано	84,097		
Завищення ФОП ПОСТЕРНАК О.М. вартості виконаних робіт з топографо-геодезичної зйомки по об'єкту: «Нове будівництво споруди подвійного призначення (укриття) на території Дарницького дитячого будинку-інтернату за адресою: м. Київ, вул. Ялинкова, 58/60» в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року на загальну суму 23,803 тис. грн або 54,7% від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено Інтернатом, завдано втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 23,803 тис. грн або 54,7% внаслідок завищення ФОП ПОСТЕРНАК О.М. вартості виконаних робіт з топографо-геодезичної зйомки по об'єкту будівництва в акті здачі-приймання виконаних робіт за грудень 2023 року.	Враховано	23,803		
	Розпорядчим документом по Інтернату призначити відповідальних осіб за складанням та підписанням кошторисів до договорів на проєктно-вишукувальні роботи та актів приймання виконаних проєктно-вишукувальних робіт (в частині обсягів і вартості фактичного виконання робіт) та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування рекомендації	Ні			
	Вжити заходи щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання кошторисів до договорів на проєктно-вишукувальні роботи та актів приймання виконаних проєктно-вишукувальних робіт (в частині обсягів і вартості фактичного виконання робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування рекомендації	Ні			
	Вжити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних проєктно-вишукувальних робіт та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування рекомендації	Ні			
	При укладанні договорів під час виконання проєктних та 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 підтверджуючі документи щодо врахування рекомендації	Враховано			