

Висновок за результатами позапланового аудиту відповідності діяльності Комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Кирилівська, 123 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва» протягом липня 2019 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт по об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Кирилівська, 123 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва» в ході аудиту, встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості виконаних робіт з капітального ремонту, які призвели до фінансових втрат на суму **5,544 тис. грн** або **0,21%** загальної вартості перевірених робіт.

По-перше: завищення підрядною організацією **ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ»** в акті за липень 2019 року вартості обсягів виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 у Подільському районі міста Києва на загальну суму **1,677 тис. грн** або **0,26%** загальної вартості перевірених робіт, які КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» взято до обліку та оплачено в повному обсязі, що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму та до викривлення даних фінансової звітності за відповідний період.

По-друге: завищення підрядною організацією **ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ»** в акті за липень 2019 року вартості обсягів виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва на загальну суму **3,867 тис. грн** або **0,36%** загальної вартості перевірених робіт, які КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» взято до обліку та оплачено в повному обсязі, що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму та до викривлення даних фінансової звітності за відповідний період.

Крім того, в ході аудиту фахівцями КП «КІЇВЕКСПЕРТИЗА» встановлено, що значна площа нового асфальтобетонного покриття по даному об'єкту улаштована без додержання необхідних уклонів, із-за чого атмосферні опади не відводяться, що може привести до передчасного руйнування покриття.

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про неналежне виконання договірних зобов'язань з боку підрядної організації та недостатній контроль **КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва»** на стадії підписання актів приймання виконаних будівельних робіт та осіб, що здійснювали технічний нагляд під час виконання будівельних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресами вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 та вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами позапланового аудиту відповідності діяльності Комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Кирилівська, 123 у Подільському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва»

протягом липня 2019 року

(аудиторський звіт від 06.09.2019 №070-5-13/26)

станом на 10.10.2019

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	Завищення підрядною організацією ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ» в акті за липень 2019 року вартості обсягів виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Сирецька, 48-А, 50, 52 у Подільському районі міста Києва на загальну суму 1,677 тис. грн або 0,26% загальної вартості перевірених робіт, які КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» взято до обліку та оплачено в повному обсязі, що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму та до викривлення даних фінансової звітності за відповідний період.	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 1,677 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в акті за липень 2019 року	Так	1,677		
	Завищення підрядною організацією ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ» в акті за липень 2019 року вартості обсягів виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва на загальну суму 3,867 тис. грн або 0,36% загальної вартості перевірених робіт, які КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» взято до обліку та оплачено в повному обсязі, що призвело до втрат фінансових ресурсів на зазначену суму та до викривлення даних фінансової звітності за відповідний період	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 3,867 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «РЕГДОРСТРОЙ» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в акті за липень 2019 року	Так	3,867		
2	Під час перевірки виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва» фахівцями КП «КІЇВ ЕКСПЕРТИЗА» встановлено, що значна площа нового асфальтобетонного покриття улаштована без додержання необхідних уклонів, із-за чого атмосферні опади не відводяться, що може привести до передчасного руйнування покриття та, як наслідок до неефективного витрачання бюджетних коштів.	Усунути виявлені фахівцями КП «Кіївекспертиза» грубі порушення під час виконання робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Олексія Терьохіна, 14 у Подільському районі міста Києва, які можуть привести до руйнування асфальтобетонного покриття	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації

		<p>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</p>	Так			
		<p>У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення будівельних робіт, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укрдержбудекспертиза»</p>	Так			
		<p>Надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення виявлених в ході аудиту порушень на суму 5,544 тис. грн та врахування рекомендацій наданих за результатами аудит</p>	Частково			<p>Рекомендацію буде знято з контролю після надання КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Подільського району м. Києва» підтверджуючих документів щодо усунення всіх недоліків та порушень виявлених в ході аудиту</p>