

УДК 349.442
ББК 38.6-7
Ш96

Автор:

Шумилов Н. Б. в прошлом следователь по особо важным делам Следственного комитета МВД РФ. Имеет за плечами 10 лет опыта следственной работы, более 15 лет опыта контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего аудита. Из них 7 лет — в статусе начальника Контрольно-ревизионного департамента крупнейшего строительного подрядчика России. В настоящее время руководит внутренним аудитом Группы компаний «Мангазея», член Ассоциации «Институт внутренних аудиторов».

Шумилов Н. Б.

Ш96 Один раз — вира, два раза — майна! Как поймать вора в строительной отрасли : практическое пособие. — Москва : Блок-Принт, 2024. — 192 с.

ISBN 978-5-6050774-3-5

Внутренний аудит стремительно вошел в плоть и кровь российского бизнеса, не просто переключаясь из законов и требований Центробанка и ФНС в нашу жизнь.

Но имеющаяся достаточно редкая литература по данной теме полна узкопрофильной переводной теории, у которой мало общего с обычаями отечественного делового оборота, и совсем не содержит конкретных методик проверок и практических рекомендаций.

Перед вами первый мануал о том, как выявить нарушения и хищения, проведя реальную проверку. С доброй долей иронии он рассказывает о том, куда надо посмотреть и что с чем сверить так, чтобы не утонуть в тоннах бумаг и плутании наугад.

Книга содержит более 200 практических, проверенных временем признаков («красных флагов»), наиболее часто встречающихся при проверках и характерных для ситуаций, связанных с хищениями и финансовыми злоупотреблениями менеджмента строительных организаций.

Последние найдут в ней знакомые и даже новые схемы незаконного обогащения, но потом с досадой обнаружат, что теперь это не секрет для внутренних аудиторов, ревизоров, контролеров, следователей, оперативных работников, налоговых инспекторов, сотрудников служб безопасности и, конечно, руководителей компаний, регулярно или по случаю сталкивающихся с «чумой» под названием строительство.

Большинство из рекомендаций помимо сфер строительства и девелопмента применимы и в других отраслях отечественной промышленности.

Книга практически изобавлена от голой теории и пустых тем, не имеющих практического применения. Местами читается как научпоп или детектив, местами — как обвинительное заключение.

Автор в прошлом следователь по особо важным делам Следственного комитета при МВД России, руководитель внутреннего аудита с многолетним опытом практических проверок в строительной и нефтегазовой отрасли, а также в промышленном производстве.

УДК 349.442
ББК 38.6-7

Изображение на обложке с ресурса Photogenica.ru

Научно-практическое издание

Шумилов Николай Борисович

ОДИН РАЗ — ВИРА, ДВА РАЗА — МАЙНА!

КАК ПОЙМАТЬ ВОРА В СТРОИТЕЛЬНОЙ ОТРАСЛИ

Практическое пособие

Подписано в печать 18.10.2023. Формат 60×90 1/16.
Печать цифровая. Печ. л. 12,0. Тираж 1000 (1-й завод 100) экз.

ISBN 978-5-6050774-3-5

© Шумилов Н. Б., 2023

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение.....	4
Глава 1. Про ворье: коротко и емко.....	6
Глава 2. Роль внутреннего аудита в деятельности организации.....	11
Глава 3. Место внутреннего аудита в деятельности строительной организации.....	18
Глава 4. Что? Где? Когда? (Косвенные доказательства).....	24
Глава 5. Проект строительства.....	29
Глава 6. Машины и механизмы.....	38
Аренда техники.....	38
Транспортные услуги.....	52
Горюче-смазочные материалы.....	60
Ремонты техники.....	67
Глава 7. Материально-технические ресурсы.....	79
Бетон.....	86
Лес (древесина).....	90
Давальческие стройматериалы.....	94
Общераспространенные полезные ископаемые (ОПИ).....	97
Нарушения при проведении конкурсных процедур отбора поставщиков.....	103
Складской учет и инвентаризация МТР.....	109
Глава 8. ВЗиС и всякие прочие затраты.....	119
Временные здания и сооружения.....	119
Лежневки и зимники.....	124

Содержание и обслуживание вахтовых жилых комплексов (ВЖК)	127
Ненадлежащая организация труда	129
Прочие работы, услуги.....	136
Глава 9. Строительно-монтажные работы.....	142
Злоупотребления при применении коэффициентов	151
Выполнение СМР по договорам ГПХ	155
Шефмонтажные и пусконаладочные работы	156
Приемка выполненных работ	160
Глава 10. А в итоге? (Акт/отчет о проверке).....	164
Глава 11. Краткие выводы из всего написанного выше.....	168
Глава 12. На фига! (окончание такое)	171
Приложение: карта рисков строительной организации	173