



Київський міський голова

До листа Департаменту внутрішнього
фінансового контролю та аудиту від
26.01.2021 № 070-2-1-05/148

Мондриївському В. М.

Для розгляду в установленому порядку.

Непопу В. І.

Прошу з урахуванням викладеного
опрацювати, вжити відповідних заходів
реагування та за результатами поінформувати
в установленому порядку.

Колтик О.Т.

В. КЛИЧКО

27 січня 2021 р.
№ 2745



УКРАЇНА

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)

**ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРІШНЬОГО ФІНАНСОВОГО
КОНТРОЛЮ ТА АУДИТУ**

вул. Хрещатик, 36, м. Київ, 01044, тел. (044) 239 86 67, Контактний центр міста Києва 15 51,
E-mail: office@kyivaudit.gov.ua, kyivaudit.gov.ua Код ЄДРПОУ 34765257

26.01.2021 № 070-2-1-05/148

Київському міському голові
В. КЛИЧКУ

Про результати аудиту
комунального підприємства з питань
будівництва житлових будинків
«ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ»

Шановний Віталію Володимировичу!

На виконання п. 44 розділу «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)» зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій, відповідно до Положення про Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент), затвердженого рішенням Київської міської ради від 17.05.2018 №817/4881, Департаментом проведено плановий аудит діяльності комунального підприємства з питань будівництва житлових будинків «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ» (далі – КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ») як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва дошкільного навчального закладу на вул. Радунській (24 мікрорайон, житловий масив Вигурівщина-Троещина) в Деснянському районі м. Києва протягом 2017-2020 років, за результатами якого складено аудиторський звіт від 23.12.2020 № 070-5-13/44.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт по вищевказаному об'єкту будівництва, в ході аудиту встановлені порушення, допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт, внаслідок чого **завдано втрат бюджету м. Києва на суму 282,07 тис. грн або 0,003 % від загальної вартості перевірених робіт.**

Станом на сьогодні КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ» **порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 282,07 тис. грн усунуто в повному обсязі.**

По-перше: завищення проектною організацією ТОВ «ГЕОПРОЕКТ» вартості виконаних робіт з виготовлення топографо-геодезичної зйомки М 1:500 по об'єкту будівництва в акті здачі-прийому виконаних робіт за березень 2017 року на загальну суму **0,11 тис. грн** або **0,79 %** від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено **КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ»**, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.

Станом на сьогодні сума порушення усунуто в повному обсязі, шляхом надання проектною організацією ТОВ «ГЕОПРОЕКТ» додаткової виконавчої документації.

По-друге: завищення проектною організацією КО «Інститут Генерального плану м. Києва» вартості виконаних робіт зі здійснення контрольно-геодезичної зйомки по об'єкту будівництва в акті здачі-прийому виконаних робіт за квітень 2020 року на загальну суму **14,74 тис. грн** або **100 %** від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено **КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ»**, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.

Станом на сьогодні сума порушення усунуто в повному обсязі, шляхом надання проектною організацією КО «Інститут Генерального плану м. Києва» додаткової виконавчої документації.

По-третє: завищення підрядною організацією ТОВ «УКРПРОМЖИТЛОБУД» в актах за лютий 2019 – травень 2020 років обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на загальну суму **267,22 тис. грн** або **0,33%**, з яких: *240,63 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, 26,59 тис. грн – завищення кількості матеріалів, призвело до втрат бюджетних коштів на відповідну суму.*

Станом на сьогодні сума порушення усунуто в повному обсязі, шляхом виконання підрядною організацією ТОВ «УКРПРОМЖИТЛОБУД» додаткових будівельних робіт та надання додаткової виконавчої документації на суму **267,22 тис. грн**.

За результатами аудиту Департаментом надано КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ» сім рекомендацій щодо усунення виявлених в ході аудиту порушень та запобігання в подальшому ризиків втрат бюджетних коштів, з яких станом на сьогодні виконано в повному обсязі – 3, не виконано – 4 рекомендації, внаслідок чого **досягнуто фінансовий ефект на суму 282,07 тис. гривень.**

Зважаючи на вищевикладене, пропоную доручити:

1. Керівництву **КП «ЖИТЛОІНВЕСТБУД-УКБ»** впровадити невраховані на сьогодні рекомендації, а Департаменту будівництва та житлового забезпечення виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) взяти на контроль їх впровадження:

– 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;

– притягнути до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних проектно-вишукувальних та будівельних робіт, та проведення технічного нагляду;

– 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»;

– при укладанні договорів під час виконання проектно-вишукувальних 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.

2. Департаменту фінансів і Департаменту економіки та інвестицій ознайомитись з результатами аудиту та в разі необхідності, вжити належних заходів відповідно до компетенції.

3. Аудиторський звіт публікується на офіційному інтернет-порталі «Київаудит» (kyivaudit.gov.ua) в розділі Внутрішній аудит підрозділі Внутрішні аудити.

З повагою

Директорка

Оксана КОЛТИК