



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

05.08.2019 № 040-5-18/1530

КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО»

Про розгляд коментарів
від 22.07.2019 №2478-30/2019
до проекту аудиторського звіту

Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту спільно з фахівцями комунального підприємства «КИЇВЕКСПЕРТИЗА» опрацьовано ваші коментарі від 22.07.2019 №2478-30/2019 до проекту аудиторського звіту від 16.07.2019 за результатами позапланового аудиту відповідності діяльності комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення міста Києва із заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники (112 об'єктів) у період 2018 року, за результатами розгляду повідомляємо про наступне.

У 2018 році КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО», як служба замовника, проводило закупівлю робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення, де питома вага матеріалів та виробів у вартості об'єкта складає приблизно 80%, крім того перелік матеріалів та виробів, що впливає на цей відсоток є обмеженим (опори освітлення, оголовки, анкерні закладні, світильники світлодіодні, кабельно-провідникова продукція).

За результатами позапланового аудиту, дослідивши зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт по 112 об'єктам капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва з заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники, аудиторською групою спільно з фахівцями КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА» встановлено, що внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій встановлено випадки укладання інвесторських договорів з підрядними організаціями на виконання вищезазначених робіт за завищеними вартостями електротехнічної продукції, а саме опор зовнішнього освітлення висотою 8-10 м, що призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів та, як наслідок до втрати фінансових ресурсів на суму 15 922,3 тис. грн або 3,32% від вартості перевірених робіт.

З коментарями до проекту аудиторського звіту КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» надано протокол виробничої наради підприємства на затвердження переліку основних матеріалів та виробів, а також цін на них, що підтверджується прайс-листом від ТОВ «ЕНЕЙ», яке є посередником для постачання продукції та ціновою пропозицією від виробника ТОВ «ЄВРОФОРВАРД УКРАЇНА». Протокол був підписаний 07.02.2018 на підставі

моніторингу цін на матеріали та вироби, а саме: прайс-лист ТОВ «ЕНЕЙ» від 23.03.2017 та цінова пропозиція ТОВ «СВРОФОРВАРД УКРАЇНА» від 06.02.2018.

Отже КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» провело моніторинг цін на підставі двох фірм, що не є підтвердженням ефективного та всебічного моніторингу найнижчих поточних цін на матеріали та вироби, та підтверджує гіпотезу аудиторської групи і фахівців КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА» про неналежне проведення Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» аналізу поточних цін на ринку матеріалів та виробів, а саме опор зовнішнього освітлення висотою 8-10 метрів.

При цьому відмічається, що КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» за роки свого існування повинно співпрацювати з постійними виробниками продукції та проводити моніторинг цін на ринку матеріалів та виробів безпосередньо саме серед них, а не з посередниками.

Щодо маркування опор, то це не має істотного значення під якою маркою виготовляють опори виробники. Важливо, щоб технічні та якісні характеристики відповідали вимогам до опор КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» (технічне завдання на закупівлю робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення):

- металеві, захищені від корозії цинковим покриттям методом гарячого цинкування,
- термін експлуатації не менше ніж 15 років,
- параметри опори: висота від рівня землі 10 м./товщина стінки не менше 4 мм./верхній діаметр опори 103 мм. ($\pm 5\%$);/нижній діаметр опори 220мм.($\pm 5\%$),
- параметри кронштейна повинні відповідати запропонованому типу опори.

Аудиторською групою спільно з фахівцями КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА», під час аудиту, було проведено свій моніторинг цін на опори 8-10 метрів висотою, враховуючи вимоги КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» до технічних характеристик, в ході якого було направлено комерційні запити як заводам-виробникам, так і постачальникам опор та отримано відповіді. (Додаток: таблиця з переліком виробників та постачальників, цінами на опори; цінові пропозиції).

Згідно з проведеним моніторингом, аудиторською групою для порівняння з цінами Замовника – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» були використані не середні (по всім отриманим ціновим пропозиціям), а найвищі ціни:

- опора висотою 8 метрів - 12 133,00 грн, без ПДВ;
- опорависотою 10 метрів - 15 167,00 грн, без ПДВ.

Зважаючи на вищевикладене вважаємо, що проект аудиторського звіту, в якому встановлено неефективне використання коштів в загальній сумі **15 922,3 тис. грн** або **3,32%** від вартості перевірених робіт, до якого призвело завищення вартості матеріалів внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій відповідає дійсності.

Враховуючи вищенаведене просимо вас у термін до **08.08.2019** повернути до Департаменту підписаний проект аудиторського звіту.

У разі відмови відповідальної особи за діяльність КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» від підпису, навпроти слова «ознайомлений» у проекті даного аудиторського звіту робиться про це запис.

Додаток: таблиця з переліком виробників та постачальників, цінами на опори; цінові пропозиції на 7 арк.

Директор

Оксана КОЛТИК



КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
«КИЇВЕКСПЕРТИЗА»

(КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА»)

04073, м.Київ, вул. Кирилівська, 113, тел. (044) 468-28-28
Поштова адреса: 04073, м. Київ, а/с 139; код ЄДРПОУ 21606480
www.kievexpert.com, e-mail: expertyza@kyivaudit.gov.ua

«26» 04 2019 р. № 304-384
на № _____ від _____

Директору Департаменту
внутрішнього фінансового
контролю та аудиту
О. КОЛТИК

Шановна Оксано Тарасівно!

На Ваш лист вх. ДВФКА №070/2214 від 22.07.2019 стосовно коментарів КП «Київміськвітло» до проекту аудиторського звіту та рекомендацій Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) повідомляємо наступне.

КП «Київміськвітло» проводило закупівлю робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення, де питома вага матеріалів та виробів у вартості об'єкта складає приблизно 80%, крім того перелік матеріалів та виробів, що впливає на цей відсоток є обмеженим (опори освітлення, оголовки, анкерні закладні, світильники світлодіодні, кабельно-провідникова продукція).

Згідно цього, КП «Київміськвітло», за роки свого існування, повинно співпрацювати з постійними виробниками продукції та проводити моніторинг цін на ринку матеріалів та виробів безпосередньо саме серед них, а не з посередниками.

Наданий протокол виробничої наради КП «Київміськвітло» на затвердження переліку основних матеріалів та виробів, а також цін на них, підтверджується прайс-листом від ТОВ «ЕНЕЙ», яке є посередником для постачання продукції, та ціною пропозицією від виробника ТОВ «ЄВРОФОРВАРД УКРАЇНА».

Протокол був підписан від 07.02.2018 року на підставі моніторингу цін на матеріали та вироби, а саме:

прайс – лист від 23.03.2017 року, ТОВ «ЕНЕЙ»;

цінова пропозиція від 06.02.2018 року, ТОВ «ЄВРОФОРВАРД УКРАЇНА».

Тобто ціну Заказчик промоніторив на підставі двох фірм. Це не є застосування найнижчих поточних цін на матеріали та вироби і підтверджується Довідкою перевірки вартості виконаних обсягів робіт про неналежне проведення Замовником – КП «Київміськвітло» аналізу поточних цін на ринку матеріалів та виробів, а саме опор зовнішнього освітлення висотою 8 - 10 метрів.

Щодо маркування опор, то це не має істотного значення під якою маркою виготовляють опори виробники. Важливо, щоб технічні, якісні характеристики відповідали вимогам до опор КП «Київміськвітло» (технічне завдання на закупівлю робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення):

-металеві, захищені від корозії цинковим покриттям методом гарячого цинкування,

- термін експлуатації не менш 15 років,

- параметри опори: висота від рівня землі 10 м./товщина стінки не менше 4 мм./ верхній діаметр опори 103 мм. ($\pm 5\%$)/нижній діаметр опори 220 мм. ($\pm 5\%$).

- параметри кронштейна повинні відповідати пропонованому типу опори.

Аудиторська група провела свій моніторинг цін на опори 8-10 метрів висотою, враховуючи вимоги КП «Київміськвітло» к технічним характеристикам: були відправлені комерційні запити як заводам-виробникам, так і постачальникам опор, отримані відповіді. (Додаються: таблиця з переліком виробників та постачальників, цінами на опори, цінові пропозиції).

Згідно з проведеним моніторингом, аудиторською групою для порівняння з цінами Замовника – КП «Київміськвітло» були використані не середні (по всім отриманим ціновим пропозиціям), а найвищі ціни:

- опора висотою 8 метрів - 12 133,00 грн., без ПДВ.

- опора висотою 10 метрів - 15 167,00 грн., без ПДВ.

Таким чином вважаємо, що Довідка перевірки вартості виконаних обсягів робіт, в якій встановлено неефективне використання коштів, до якого привело завищення вартості матеріалів, відповідає дійсності.

Додаток: таблиця з переліком виробників та постачальників, цінами на опори, цінові пропозиції на 7 арк.

З повагою
Директор

Михайло ХОРОШЕВСЬКИЙ

Ціни на опори освітлення від виробників, згідно комерційних пропозицій, 2019 рік.

	Ціна за комерційним запитом на підприємство - виробник или постачальнику, без ПДВ, грн.	Ціна за накладними підприємців, без ПДВ, грн.		Різниці між цінами виробника и цінами за накладними підприємців, без ПДВ, грн.
		Опора освітлення оцинкована гранована сталевая 10м 103/220/4	Опора освітлення оцинкована гранована сталевая 8 м 103/220/4	
1	Виробник: BLAGOUST (м. Вишневе)	<u>12133,00</u>	<u>17300,00</u>	<u>-5167,00</u>
2	Виробник: ТОВ "КОМПАНІЯ" МЕТАЛ ІНВЕСТ" м. Черкаси. (Доставка з складу в Броварах.)	9750,00 (50% передопл.) 10333,00 (30%передопл.)	11833,00 (50% передопл.) 12500,0 30%передопл.)	19249,00 -6967,00
3	Виробник ТОВ "Металогальва" (м. Черкаси) (Доставка з складу с. Коржі Баршівський район. Продуктивність 1500 опор на тиждень (на складі завжди знаходяться близько 3000 опор).	9333,33	11625,00	
4	ООО "Євро РАЙЗ" (м. Вишневе). Продуктивність 500 опор в тиждень.	8500,00	10833,33	
5	Постачальник ТОВ "Долайт" (м. Київ), виробник знаходиться в м. Одеса (<u>входить у вартість доставки</u>)	12375,00	15050,60	

Ціна опори освітлення оцинкована гранована сталевая 8 м 103/220/4 (середня)	
Ціна опори освітлення оцинкована гранована сталевая 10 м 103/220/4 (середня)	

$$(12133,0 + 10333,0 + 9333,33 + 8500,00 + 12375,00) / 5 = 10534,87 \text{ грн., без ПДВ.}$$

$$(15167,0 + 12500,0 + 11625,0 + 10833,33 + 15050,60) / 5 = 13035,19 \text{ грн., без ПДВ.}$$



Поиск в почте

Написать

Входящие 21

Помеченные

Отложенные

Отправленные

Черновики 20

Unwanted

Ещё

Покупка опор. Входящие x

Инна Овчаренко <inna204050@gmail.com>

кому: sale

Стоимость опор освещения оцинкованных граненных стальных 8 м (26 штук) и 10 м (2 штуки) по следующим техниче-

-толщина стенки 4 мм

- нижний диаметр -220 мм

-верхний диаметр - 103 мм

-горячее цинкование, также просьба указать цены на анкерные закладные к этим типам опор.

Спасибо.

BLAGOUST E.LAGOUST <blagoustruy@gmail.com>

кому: я

Доброе утро!

Принесим извинения за длительный ответ.

По данному раскрою опора высотой 8 м будет стоить - 14 560 грн с НДС

10м будет стоить - 18 200 грн с НДС. *(15/167,0 грн НДС)*

Анкерный узел будет стоить от 1800 до 2 600 смотря какая глубина (т.е. какой у Вас грунт надо понимать.) *(12/133,0 грн НДС)*

С Уважением, Валентин Владимирович.

ТОВ «АЛВА ПРОМ»

м. Вишневе, вул. Чорновола 1-А.

Київська обл., Україна, 08133.

viber\cell 099 011 29 99\098 795 35 37

www.blagoust.com.ua

all.com.ua



Поиск в почте

Написать

Покупка опор. КОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ Входящие x

21

Помеченные

Отложенные

Отправленные

20

Черновики

Unwanted

Ещё

Добрый день!

Инна, благодарим Вас за запрос и предлагаем рассмотреть наше коммерческое предложение в двух вариантах

Вариант 1:

11833,00 грн НДС
9750,00 грн НДС

Опора VALSK/OBOГ 103/220/4-10м - **14 200 грн/шт с НДС** при условии оплаты 50% - предоплата, 50% - перед

Опора VALSK/OBOГ 103/220/4-8м - **11 700 грн/шт с НДС** при условии оплаты 50% - предоплата, 50% - перед о

Вариант 2:

12500,00 грн НДС
10333,00 грн НДС

Опора VALSK/OBOГ 103/220/4-10м - **15 000 грн/шт с НДС** при условии оплаты 30% - предоплата, 70% - в течен
предоставления договора поручительства руководителем или владельцем Вашего предприятия;

Опора VALSK/OBOГ 103/220/4-8м - **12 400 грн/шт с НДС** при условии оплаты 30% - предоплата, 70% - в течен
предоставления договора поручительства руководителем или владельцем Вашего предприятия.

Стоимость анкерных узлов M24*1500 - **2 448 грн/шт с НДС;**

Стоимость Кронштейна ОС КС S 1,5/1,2/0- **1 765 грн/шт с НДС;**

Стоимость Кронштейна ОС КС D 1,5/1,2/0-180" (45") - **2 312 грн/шт с НДС.**

Стоимость Кронштейна ОС КС D 1,5/1,2/0-180" (45") - 2 312 грн/шт с НДС.

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ:

Срок производства: 15-20 рабочих дней от даты предоплаты;

Антикоррозионное покрытие: горячее цинкование;

Условия доставки : FCA г. Черкассы/г.Бровары,

Готовы обсуждать с вами условия сотрудничества!

В ожидании Вашего решения!

С уважением,

Гришина Ирина

10.05.2019 11:37, Инна Овчаренко пишет:

Стоимость опор освещения оцинкованных граненных стальных 8 м и 10 м по следующим техническим характеристикам:

- воздушный подвод

- толщина стенки 4 мм

- нижний диаметр - 220 мм

- верхний диаметр - 103 мм

- горячее цинкование, также просьба указать цены на анкерные закладные и двурожковые кронштейны к этим типам опор (метровые и 2 метровые)

Спасибо

--

С уважением,

Гришина Ирина

менеджер по продажам

ООО "Компания "Металл Инвест"

моб. 067-470-19-69

Вих.№ 08/05/9 от 08.05.2019г

Руководителю предприятия

ОТВЕТ НА КОММЕРЧЕСКИЙ ЗАПРОС от 08.05.2019 года

В ответ на Ваш запрос уведомляем, что наше предприятие имеет возможность изготовления для Вас необходимой продукции на условиях EXW франко-завод ООО «Металогальва» г. Черкассы или EXW франко-склад ООО «Металогальва» с. Коржи, Барышевский район, Киевской области согласно Инкотермс-2010.

№ п/п	Наименование	Ед. измерения	Количество, шт	Цена с НДС, грн
1	Опора многогранная высота 10 метров, толщина стали 4мм, верхний диаметр 103мм, нижний диаметр 220 мм, пятка 400*400, межосевое 300*300, согласно чертежа, ОВОГ 10 103/220/4	шт.	4	13 950,00 <i>11625</i>
2	Анкерное основание FS150, высота 1,5 м, 400*400, межосевое расстояние 300*300, M27, согласно чертежа	шт.	36	1 900,00
3	Опора многогранная OSH 80/4 высота 8 метров, толщина стали 4мм, верхний диаметр 103мм, нижний диаметр 220 мм, пятка 400*400, межосевое 300*300, согласно чертежа, ОВОГ 8 103/220/4	шт.	32	11 200,00 <i>9333,33</i>
4	Кронштейн однорожковый высота 1,5м, длина плеча 1,2м, угол наклона 15 град. ОС КС S 1.5/1.2/15	шт.		1 300,00
5	Кронштейн двухрожковый высота 1,5м, длина плеча 1,2м, угол наклона 15 град. ОС КС D 1.5/1.2/15	шт.		2 000,00

Антикоррозионная защита - горячее цинкование.

- Срок изготовления – 2-2.5 недели с момента поступления предоплаты на счёт ООО «Металогальва»
- Гарантийный срок – 12 месяцев с момента ввода изделия в эксплуатацию.

Менеджер коммерческого департамента

Клусова С.А.



EuroRise LTD

Ми дарим світ!

TM Prostolb

ООО «Евро Райз»

03164 Украина г. Киев, ул. Подлесная 1, офис 10

Код ЕДРПОУ: 40187760

р\р: 26005052626692 в ПАТ КБ "Приватбанк",

МФО: 300711, ИНН: 401877626571

Тел. 098-370-35-97 (Viber); 066-325-04-53

prostolbik@ukr.net www.prostolb.com.ua

коммерческое предложение

Поставка Опор освещения

№	Наименование	Цена за ед.	Кол-во	Сумма грн с НДС
1	Опора 8м грань стенка 4 мм горячий цинк. 103\220 мм	10200 грн.	50	510000
2	Опора 10м грань стенка 4 мм горячий цинк. 103\220 мм	13000 грн	32	416000
3	Закладная деталь м24. 1,2 м	950 грн	82	77900

Срок производства опор 2,5 – 4 недели

Срок производства закладных 5-7 дней

Постачальник

Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОЛАЙТ"
ЄДРПОУ 38441543, тел. 044-406-51-52
Р/р 26000001066264 в ПАТ "Універсал Банк" МФО 322001
ІПН 384415426577, номер свідоцтва 200113110

Адреса 03115 м.Київ, вул.Григорія Онискевича, буд.1

Одержувач

тел.

Платник

той самий

Замовлення

Без замовлення

Рахунок-фактура № СФ-0000033
від 6 Травня 2019 р.

№	Назва	Од.	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Опора ОВОГ 103/220/4-8м	шт	10.000	12375.00	123750.00
Разом без ПДВ:					123750.00
ПДВ:					24750.00
Всього з ПДВ:					148500.00

Всього на суму:

Сто сорок вісім тисяч п'ятсот гривень 00 копійок

ПДВ: 24750.00 грн.

Виписав(ла): _____

Рахунок дійсний до сплати до 13.05.19