

Результати планового аудиту діяльності Київського пансіонату ветеранів праці як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва протягом 2023 – 2024 років.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, по об'єкту: «Капітальний ремонт (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва», в частині виготовлення проєктної документації та здійсненні авторського нагляду, в ході аудиту порушень не встановлено, завищень обсягів та вартостей виконаних робіт не виявлено.

Провести перевірку фактичних обсягів виконаних будівельних робіт та витрат по об'єкту неможливо, в зв'язку із вилучення слідчим СВ Деснянського управління поліції ГУНП у м. Києві, старшим лейтенантом поліції Стеценком І.В., оригіналів первинної та виконавчої документації по договору підряду від 05.07.2023 №121 по об'єкту «Капітальний ремонт (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва», на підставі ухвали слідчого судді Деснянського районного суду м. Києва від 27.01.2025 справа №754/1479/25 провадження №1-кс/754/301/25, за матеріалами кримінального провадження внесеного до ЄРДР за №12022100030000359 від 11.02.2022.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту Київського пансіонату ветеранів праці (далі – Пансіонат) як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва за період 2023-2024 років (Аудиторський звіт від 24.06.2025 №070-2-3-04/19)

Станом на 23.07.2025

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Причини не врахування рекомендацій
1	Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, по об'єкту: «Капітальний ремонт (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва», в частині виготовлення проєктної документації, в ході аудиту порушень не встановлено, завищень обсягів та вартостей виконаних робіт не виявлено.	В подальшому відповідальним особам Пансіонату здійснювати контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних проєктних робіт, та кошторисної документації.	Так	
2	Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, по об'єкту: «Капітальний ремонт (відновлення) актової зали корпусу літ. «Д» Київського пансіонату ветеранів праці, по вул. Кубанської України, 2, Деснянського району м. Києва», в частині здійсненні авторського нагляду на об'єкті, в ході аудиту порушень не встановлено, завищень обсягів та вартостей виконаних робіт не виявлено.	В подальшому відповідальним особам Пансіонату здійснювати контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних робіт зі здійснення авторського нагляду.	Так	
		В подальшому вживати заходи щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання актів форми № КБ-2В (в частині обсягів фактичного виконання будівельних робіт) та за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів підряду, шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб.	Так	
		В подальшому в договорах на виконання будівельних робіт, послуг з технічного нагляду, інженерно-консультаційних послуг, розробки проєктно-кошторисної документації, авторського нагляду тощо 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 внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.	Частково враховано	Пансіонат листом від 17.07.2025 №051/021-205 поінформував, що всі рекомендації враховано, на даний час проводиться робота щодо внесення відповідних пунктів до договорів, копії яких зобов'язалися надати до 30.09.2025.
		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»	Так	

		та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.		
		В подальшому для підтвердження виконання підрядними організаціями демонтажних, прихованих робіт, монтажу відповідальних будівельних конструкцій тощо, під час укладання договорів на виконання будівельних робіт (договорів підряду), здійснення технічного нагляду, інженерно - консультативних послуг, послуг служби замовника передбачати в розділі «Права і обов'язки сторін» умови про безумовне надання Замовнику виконавцями робіт/надавачами послуг фото/відео фіксацію даних робіт з прив'язкою до об'єкту (місцевості), в обсягах достатніх для підтвердження виконання таких робіт на об'єкті та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.	Частково враховано	Пансіонат листом від 17.07.2025 №051/021-205 поінформував, що всі рекомендації враховано, на даний час проводиться робота щодо внесення відповідних пунктів до договорів, копії яких зобов'язалися надати до 30.09.2025.
		В подальшому у разі укладання договорів про надання послуг інженера-консультанта, для підтвердження договірної ціни в договорах на послуги інженера-консультанта, в залежності від стадії реалізації інвестиційно-будівельного проєкту, впровадити, одним з додатків до договору, перелік послуг з визначенням етапів, на яких залучено інженера-консультанта та процентними показниками вартості по кожному етапу окремо та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.	Частково враховано	Пансіонат листом від 17.07.2025 №051/021-205 поінформував, що всі рекомендації враховано, на даний час проводиться відповідна робота, копію договору зобов'язалися надати з моменту укладання угоди
		В подальшому у договорах на здійснення технічного нагляду та надання послуг на утримання служби замовника в розділі «Права і обов'язки сторін» передбачати наступні умови: – виконання робіт та/або надання послуг з технічного нагляду оформлюється актами приймання надання виконаних робіт/послуг за формами, наведеними в додатках 43, 44, 45 КНУ «Настанова з визначення вартості будівництва» (зі змінами); – взаєморозрахунки за виконані роботи/надані послуги з технічного нагляду проводяться виключно в обсязі договірної ціни на основі актів приймання надання виконаних робіт/послуг за формами, наведеними в додатках 43, 44, 45 КНУ «Настанова з визначення вартості будівництва» (зі змінами) та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.	Частково враховано	Пансіонат листом від 17.07.2025 №051/021-205 поінформував, що всі рекомендації враховано, на даний час проводиться відповідна робота, копію договору зобов'язалися надати з моменту укладання угоди
		В подальшому у договорах на здійснення технічного нагляду та надання послуг служби замовника передбачати в розділі «Права і обов'язки сторін» умови про заборону прийняття та підтвердження будівельних робіт, які не передбачені основними умовами договору на виконання будівельних робіт та проєктно-кошторисною документацією. У разі виявлення виконання підрядними організаціями робіт не передбачених договорами підряду, повідомляти Замовника про такі випадки для вжиття відповідних заходів, а саме: – підрядник, який виявив у ході будівництва не враховані проєктною документацією роботи і необхідність у зв'язку з цим проведення додаткових робіт зобов'язаний письмово повідомити про це Замовника, для вжиття ним заходів передбачених законодавчими актами (ст. 877	Частково враховано	Пансіонат листом від 17.07.2025 №051/021-205 поінформував, що всі рекомендації враховано, на даний час проводиться відповідна робота, копію договору зобов'язалися надати з моменту укладання угоди

		ЦКУ); – якщо підрядник не виконав обов’язку щодо повідомлення Замовника про виявлені у ході будівництва не враховані проектною документацією роботи і необхідність у зв’язку з цим проведення додаткових робіт він позбавляється права вимагати від замовника плату за виконані додаткові роботи і права на відшкодування завданих цим збитків, якщо не доведе, що його негайні дії були необхідними в інтересах замовника, зокрема у зв’язку з тим, що зупинення роботи могло призвести до знищення або пошкодження об’єкта будівництва (ст. 877 ЦКУ) та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердні документи щодо врахування даної рекомендації.		
		Забезпечити впровадження рішення Київської міської ради від 08.02.2024 № 7650/7691 Про окремі питання забезпечення ефективного та результативного використання коштів бюджету міста Києва під час здійснення публічних закупівель в частині розробки та впровадження порядку (положення тощо) визначення та перевірки цін на матеріальні ресурси при здійсненні закупівель будівельних робіт та їх виконанні та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту копію затвердженого документу.	Ні	Непоінформовано про стан виконання рекомендації