

Результати планового аудиту діяльності Управління будівництва Дніпровської районної в місті Києві державної адміністрації як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (в т. ч. міжбудинкових проходів) у Дніпровському районі міста Києва в 2021 році

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по 6 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (в т. ч. міжбудинкових проходів) у Дніпровському районі міста Києва, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **21,805 тис. грн** або **0,46 %** від вартості перевірених робіт, внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «ВИРОБНИЧО-БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП»** в актах форми №КБ-2В за червень 2021 року обсягів і вартості виконаних робіт, а саме:

– по об'єкту «Капітальний ремонт міжбудинкових проходів за адресою вул. Райдужна, 9, 11, 11-А в Дніпровському районі м. Києва» – **1,393 тис. грн** або **0,43 %**, із яких: **0,699 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН, **0,694 тис. грн** – завищення вартості транспортних витрат;

– по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 14 у Дніпровському районі м. Києва» – **2,159 тис. грн** або **0,27 %**, із яких: **1,892 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **0,267 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН;

– по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 17 в Дніпровському районі м. Києва» – **5,868 тис. грн** або **0,56 %**, із яких: **3,34 тис. грн** – завищення кількості та вартості машин і механізмів, **1,35 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН;

– по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 71 в Дніпровському районі м. Києва» – **5,687 тис. грн** або **0,52 %**, із яких: **5,90 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **1,63 тис. грн** – завищення кількості та вартості машин і механізмів;

– по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Шептицького Андрея Митрополита, 24 у Дніпровському районі м. Києва» – **2,564 тис. грн** або **0,26 %**, із яких: **2,299 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **0,265 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН;

– по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Нестайка Всеволода, 5 у Дніпровському районі м. Києва» – **4,134 тис. грн** або **0,84 %**, із яких: **0,873 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **3,261 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

За результатами планового аудиту діяльності Управління будівництва Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (в т. ч. міжбудинкових проходів) у Дніпровському районі м. Києва в 2021 році (Аудиторський звіт від 04.10.2021 №070-5-13/30)

Станом на 08.11.2021

№ п/п	Суттєвий недолік/Проблема	Надані рекомендації підприємствам, установам та організаціям, заснованих на комунальній власності територіальної громади м. Києва, в яких проведено аудити Департаментом	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	Причини невиконання рекомендацій
1	<p>Завищення підрядною організацією ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП» в актах форми №КБ-2В за червень 2021 року обсягів і вартості виконаних робіт, призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 21,805 тис. грн або 0,46 % від вартості перевірених робіт, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по об'єкту «Капітальний ремонт міжбудинкових проходів за адресою вул. Райдужна, 9, 11, 11-А в Дніпровському районі м. Києва» – 1,393 тис. грн або 0,43 %, із яких: 0,699 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН, 0,694 тис. грн – завищення вартості транспортних витрат; - по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 14 у Дніпровському районі м. Києва» – 2,159 тис. грн або 0,27 %, із яких: 1,892 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 0,267 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН; - по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 17 в Дніпровському районі м. Києва» – 5,868 тис. грн або 0,56 %, із яких: 3,34 тис. грн – завищення кількості та вартості машин і механізмів, 1,35 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН; - по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Райдужна, 71 в Дніпровському районі м. Києва» – 5,687 тис. грн або 0,52 %, із яких: 5,90 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 1,63 тис. грн – завищення кількості та вартості машин і механізмів; - по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Шептицького Андрія Митрополита, 24 у Дніпровському районі м. Києва» – 2,564 тис. грн або 0,26 %, із яких: 2,299 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт завищення, 0,265 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН - по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Нестайка Всеволода, 5 у Дніпровському районі м. Києва» – 4,134 тис. грн або 0,84 %, із яких: 0,873 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 3,261 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з невірним застосуванням РЕКН. 	<p>Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 21,805 тис. грн, внаслідок завищення ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за червень 2021 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 21,805 тис. грн.</p>	Так	21,805		
	<p>Вжити заходів щодо посилення контролю 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 тощо та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації.</p>	Частково				УБ Дніпровської РДА звернулось до голови Дніпровської РДА з проханням щодо виділення додаткових кошторисних призначень на навчання у 2021 році
	<p>У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укрдержбудекспертиза» тощо</p>	Так				
	<p>При укладанні договорів під час виконання 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 та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо врахування даної рекомендації</p>	Так				