

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 (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Дніпровському районі міста Києва протягом 2023 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по 4 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Дніпровському районі міста Києва, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **27,289 тис. грн** або **0,51 %** від вартості перевірених робіт, а саме.

По-перше: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ»** в актах форми № КБ-2в за серпень 2023 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітальний ремонт асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Червоноткацька, 37/9 у Дніпровському районі м. Києва на суму **7,380 тис. грн** або **0,55 %** загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено УБ Подільської РДА, завдано **втрат бюджету м. Києва** на відповідну суму, із яких: **4,550 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, **1,667 тис. грн** – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, **1,163 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт.

По – друге: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «ДОРОЖНЬО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «РАФ–1»** вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресами: проспект Романа Шухевича, 4, 6, 8 та проспект Романа Шухевича, 28-А, 30 у Дніпровському районі м. Києва в актах форми №КБ-2в за серпень 2023 року на суму **10,566 тис. грн** або **0,38 %**, які взято до обліку та оплачено УБ Подільської РДА, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму, із яких:

– проспект Романа Шухевича, 4, 6, 8 – **0,823 тис. грн**, із яких: **0,766 тис. грн** – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, **0,057 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН.

– проспект Романа Шухевича 28-А, 30 – **9,743 тис. грн**, із яких: **8,884 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **0,725 тис. грн** – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, **0,134 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН.

По-третє: внаслідок завищення підрядною організацією **ПП «ВОДОЛІТ»** в актах форми № КБ-2в за жовтень 2023 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Пантелеймона Куліша, 15, 17, 19, вул. Шептицького Андрея Митрополита, 24, 24-Г у Дніпровському районі м. Києва на суму **9,343 тис. грн** або **0,79 %** від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено УБ Дніпровської РДА, завдано **втрат бюджету м. Києва** на відповідну суму, із яких: **7,769 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт **1,574 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

За результатами 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 (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Дніпровському районі міста Києва в 2023 році (Аудиторський звіт від 15.01.2024 №070-2-3-04/2)

Станом на 19.02.2024

№ п/ п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Усунення порушень та врахування рекомендацій за результатами аудиту			Причини не врахування рекомендацій
			Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (тис. грн)	Економічний ефект (тис. грн)	
	Внаслідок внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» в актах форми № КБ-2в за серпень 2023 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітальний ремонт асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Червоноткацька, 37/9 у Дніпровському районі м. Києва на суму 7,380 тис. грн або 0,55 % загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено УБ Подільської РДА, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму, із яких: 4,550 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН, 1,667 тис. грн – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, 1,163 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 7,380 тис. грн , внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за вересень 2022 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 7,380 тис. грн .	Так	7,380		
1	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «ДОРОЖНЬО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «РАФ-1» вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресами: проспект Романа Шухевича, 4, 6, 8 та проспект Романа Шухевича, 28-А, 30 у Дніпровському районі м. Києва в актах форми №КБ-2в за серпень 2023 року на суму 10,566 тис. грн або 0,38 % , які взято до обліку та оплачено УБ Подільської РДА, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму, із яких: – проспект Романа Шухевича, 4, 6, 8 – 0,823 тис. грн , із яких: 0,766 тис. грн – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, 0,057 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН. – проспект Романа Шухевича 28-А, 30 – 9,743 тис. грн , із яких: 8,884 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 0,725 тис. грн – завищення середньомісячної тривалості робочого часу, 0,134 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН.	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 10,566 тис. грн , внаслідок завищення ТОВ «ДОРОЖНЬО-БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «РАФ-1» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за серпень 2023 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 10,566 тис. грн .	Так	10,566		
	Внаслідок завищення підрядною організацією ПП «ВОДОЛІТ» в актах форми № КБ-2в за жовтень 2023 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтового покриття (благоустрій) прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Пантелеймона	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 9,343 тис. грн , внаслідок завищення ПП «ВОДОЛІТ» обсягів і вартості виконаних	9,343	9,343		

Куліша, 15, 17, 19, вул. Шептицького Андрея Митрополита, 24, 24-Г у Дніпровському районі м. Києва на суму 9,343 тис. грн або 0,79 % від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено УБ Дніпровської РДА, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму, із яких: 7,769 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт 1,574 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН.	будівельних робіт в актах за жовтень 2023 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 9,343 тис. грн.					
	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.	Так				
	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				
	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	Так				