

Результати планового аудиту діяльності Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції приміщень для відновлення роботи дошкільного навчального закладу № 497 по вул. Академіка Корольова, 5-А в Святошинському районі м. Києва та з капітального ремонту стадіону та спортивних майданчиків середньої загальноосвітньої школи № 285 по вул. Ірпінська, 68-А та київської гімназії № 287 по вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва за період грудня 2021 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по об'єктах: «Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчика. Середня загальноосвітня школа № 288 за адресою: вул. Ірпінська, 68-А у Святошинському районі м. Києва» та «Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчику, Київська гімназія № 287 за адресою: вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва» за період грудня 2021 року, внаслідок чого завдано втрат бюджету м. Києва на суму **289,329 тис. грн** або **78,03 %** від загальної вартості перевірених робіт, а саме.

По – перше: внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: *«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчика. Середня загальноосвітня школа № 288 за адресою: вул. Ірпінська, 68-А у Святошинському районі м. Києва»* в акті прийому-передачі виконаних робіт за грудень 2021 року, які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі **139,099 тис. грн** або **74,03 %** від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.

По – друге: внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: *«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчику, Київська гімназія № 287 за адресою: вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва»* в акті прийому-передачі виконаних робіт за грудень 2021 року, які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі **150,230 тис. грн** або **82,14 %** від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.

Провести аудит та перевірку відповідності обсягів та вартості фактично виконаних будівельних робіт на об'єкті **«Реконструкція приміщень для відновлення роботи дошкільного навчального закладу № 497 по вул. Академіка Корольова, 5-А в Святошинському районі м. Києва»** було не можливим, в зв'язку з вилученням слідчим СУ Головного управління Національної поліції у м. Києві документів підтверджуючих виконання робіт.

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

*за результатами планового аудиту діяльності Управління будівництва, архітектури та землекористування Святошинської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції приміщень для відновлення роботи дошкільного навчального закладу № 497 по вул. Академіка Корольова, 5-А в Святошинському районі м. Києва та з капітального ремонту стадіону та спортивних майданчиків середньої загальноосвітньої школи № 285 по вул. Ірпінська, 68-А та київської гімназії № 287 по вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва у грудні 2021 року
(Аудиторський звіт від 30.06.2023 №070-2-3-04/27)*

Станом на 11.08.2023

№ 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
	<p>Внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчика. Середня загальноосвітня школа № 288 за адресою: вул. Ірпінська, 68-А у Святошинському районі м. Києва»</i> в акті прийому-передачі виконаних робіт за грудень 2021 року, які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 139,099 тис. грн або 74,03 % від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</p>	<p>Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 139,099 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з технічного обстеження будівлі по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчика. Середня загальноосвітня школа № 288 за адресою: вул. Ірпінська, 68-А у Святошинському районі м. Києва»</i> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 139,099 тис. грн</p>	Частково			<p>УБАЗ Святошинської РДА направлено претензію від 21.07.2023 №107-42-346 до проектної організації ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» щодо повернення коштів у сумі 139,099 тис. грн.</p>
1	<p>Внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчику, Київська гімназія № 287 за адресою: вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва»</i> в акті прийому-передачі виконаних робіт за грудень 2021 року, які взято до обліку та оплачено замовником робіт в сумі 150,230 тис. грн або 82,14 % від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.</p>	<p>Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 150,230 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» вартості виконаних робіт з технічного обстеження будівлі по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт стадіону та спортивного майданчику, Київська гімназія № 287 за адресою: вул. Чорнобильська, 10-Б у Святошинському районі м. Києва»</i> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 150,230 тис. грн</p> <p>Вжити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та</p>	Частково			<p>УБАЗ Святошинської РДА направлено претензію від 21.07.2023 №107-42-346 до проектної організації ТОВ «АРТБУДПРОЕКТ ІНВЕСТ» щодо повернення коштів у сумі 150,230 тис. грн.</p>
			Ні			Не поінформовано про стан виконання рекомендацій

		підписання актів приймання виконаних проєктних робіт та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень				
		Вжити заходів щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання кошторисів до договорів на проєктно-вишукувальні роботи та актів приймання виконаних проєктних робіт (в частині обсягів і вартості фактичного виконання робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб тощо та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації.	Ні			Поінформовано, що працівники управління постійно підвищують свою кваліфікацію. Однак на даний час діє оптимізація мережі, штатів і контингентів та заходи з економії коштів щонайменше 10%
		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укрдержбудекспертиза» тощо	Так			
		При укладанні договорів під час виконання проєктних, 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 підтверджуючі документи щодо врахування даної рекомендації	Так			