

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства та будівництва Печерської районної в місті 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 у Печерському районі міста Києва протягом січня-липня 2021 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт в ході аудиту, встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт на 5 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Печерському районі міста Києва внаслідок чого **завдано втрат бюджету м. Києва на суму 559,824 тис. грн або 5,9%** від вартості перевірених робіт та **неефективно використано – 75,267 тис. грн або 0,8%**.

По-перше: внаслідок завищення ТОВ «МІШЕМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в актах форми №КБ-2в за червень 2021 року **завдано втрат бюджету м. Києва на суму 559,824 тис. грн або 5,9%**, а саме за адресами:

– вул. *М. Бойчука, 2/34* – *102,502 тис. грн або 4,1%* – завищення вартості експлуатації машин і механізмів;

– вул. *М. Бойчука, 3, 5* – *271,754 тис. грн або 17,66%*, із яких: завищення вартості обсягів робіт – *81,146 тис. грн*, завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН – *136,583 тис. грн*, завищення вартості експлуатації машин і механізмів – *54,025 тис. грн*;

– вул. *М. Раєвського, 34* – *65,408 тис. грн або 3,65%* – завищення вартості експлуатації машин і механізмів;

– вул. *Чигоріна, 55* – *66,751 тис. грн або 3,2%* – завищення вартості експлуатації машин і механізмів;

– бульв. *Дружби Народів, 12* – *53,409 тис. грн або 3,7%* – завищення вартості експлуатації машин і механізмів.

По – друге: внаслідок неналежного проведення Замовником – УЖКГБ Печерської РДА аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з вищевказаною підрядною організацією **неефективно використано – 75,267 тис. грн або 0,8%**.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

**за результатами планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства та будівництва Печерської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Печерському районі міста Києва у період січня-червня 2021 року
(аудиторський звіт від 28.09.2021 №070-5-13/27)
станом на 29.10.2021**

№ 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)	
1	Внаслідок завищення ТОВ «МІШЕМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Печерському районі міста Києва в актах форми №КБ-2в за червень 2021 року завдано втрат бюджету м. Києва на суму 559,824 тис. грн або 5,9%, а саме за адресами:	Вжити заходів щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 559,824 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «МІШЕМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Печерському районі міста Києва, в актах форми №КБ-2в за червень 2021 року, <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Частково	187,957		Підрядна організація ТОВ «МІШЕМ» не погоджується з висновками аудиту та відмовляється повертати до бюджету зайвоотримані кошти у сумі 371,867 тис. грн
2	– вул. М. Бойчука, 2/34 – 102,502 тис. грн або 4,1% – завищення вартості експлуатації машин і механізмів; – вул. М. Бойчука, 3, 5 – 271,754 тис. грн або 17,66%, із яких: завищення вартості обсягів робіт – 81,146 тис. грн, завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН – 136,583 тис. грн, завищення вартості експлуатації машин і механізмів – 54,025 тис. грн;	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 <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
3	– вул. М. Расвського, 34 – 65,408 тис. грн або 3,65% – завищення вартості експлуатації машин і механізмів;	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 <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
4	– вул. Чигоріна, 55 – 66,751 тис. грн або 3,2% – завищення вартості експлуатації машин і механізмів; – бульв. Дружби Народів, 12 – 53,409 тис. грн або 3,7% – завищення вартості експлуатації машин і механізмів.	Вжити заходів щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних будівельних робіт ф. №КБ-2в, проведення технічного нагляду <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
5		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, пропонуємо, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкцій та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «КІЇВЕКСПЕРТИЗА», КП «Укрдержбудекспертиза» <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій
6	Внаслідок неналежного проведення Замовником – УЖКГБ Печерської РДА аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з вищевказаною підрядною організацією неефективно використано – 75,267 тис. грн або 0,8%	Вжити заходів щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства осіб винних у незабезпеченні дієвого контролю за проведенням аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів підряду <u>та надати до Департаменту підтверджуючі документи щодо врахування зазначеної рекомендації</u>	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендацій