

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 у Дніпровському районі міста Києва протягом 2022 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 **15,112 тис. грн** або **0,36 %** від вартості перевірених робіт та **неефективно використано – 9,102 тис. грн** або **0,22%**, а саме.

По-перше: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП»** в актах форми № КБ-2в за вересень 2022 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Стальського Сулеймана, 6 у Дніпровському районі м. Києва на суму **12,190 тис. грн** або **0,7 %** загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано **втрат бюджету м. Києва** на відповідну суму.

По-друге: внаслідок завищення підрядною організацією **ПАТ «БРОВАРСЬКЕ ШЛЯХОВО-БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ № 50»** в актах форми № КБ-2в за жовтень 2022 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Курнатовського, 26-А в Дніпровському районі м. Києва на суму **2,112 тис. грн** або **0,2 %** від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано **втрат бюджету м. Києва** на відповідну суму.

По-третє: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «СПЕЦБУДСЕРВІС»** в актах форми № КБ-2в за жовтень 2022 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Курнатовського, 6-Б в Дніпровському районі м. Києва на суму **0,810 тис. грн** або **0,12 %** від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано **втрат бюджету м. Києва** на відповідну суму.

По-четверте: внаслідок неналежного проведення Замовником – **УБ Дніпровської РДА** аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з підрядними організаціями **ТОВ «ДБК «РАФ-1»** та **ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП»** встановлено **неефективне використання коштів** на загальну суму **9,102 тис. грн** або **0,22 %**, із яких:

– **2,113 тис. грн** або **0,29 %** по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: бульвар Дарницький, 9 у Дніпровському районі м. Києва»;

– **6,990 тис. грн** або **0,4 %** по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Стальського Сулеймана, 6 у Дніпровському районі м. Києва».

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 прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Дніпровському районі міста Києва в 2022 році
(Аудиторський звіт від 27.01.2023 №070-2-3-04/2)*

Станом на 01.03.2023

№ 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
	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП» в актах форми № КБ-2в за вересень 2022 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Стальського Сулеймана, 6 у Дніпровському районі м. Києва на суму 12,190 тис. грн або 0,7 % загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 12,190 тис. грн , внаслідок завищення ТОВ «ВИРОБНИЧО–БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за вересень 2022 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 12,190 тис. грн .	Так	12,190		
1	Внаслідок завищення підрядною організацією ПАТ «БРОВАРСЬКЕ ШЛЯХОВО-БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ № 50» в актах форми № КБ-2в за жовтень 2022 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Курнатовського, 26-А в Дніпровському районі м. Києва на суму 2,112 тис. грн або 0,2 % від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 2,112 тис. грн , внаслідок завищення ПАТ «БРОВАРСЬКЕ ШЛЯХОВО-БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ № 50» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за жовтень 2022 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 2,112 тис. грн .	Так	2,112		
	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «СПЕЦ БУДСЕРВІС» в актах форми № КБ-2в за жовтень 2022 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Курнатовського, 6-Б в Дніпровському районі м. Києва на суму 0,810 тис. грн або 0,12 % від загальної вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено, завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 0,810 тис. грн , внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «СПЕЦ БУДСЕРВІС» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за жовтень 2022 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтвердуючі документи щодо усунення фінансових порушень на суму 0,810 тис. грн . Вжити заходів щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання актів форми №КБ-2в (в частині обсягів і вартості	Так	0,810		
			Так			

		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.				
		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			
2	Внаслідок неналежного проведення Замовником – УБ Дніпровської РДА аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з підрядними організаціями ТОВ «ДБК «РАФ-1» та ТОВ «ВИРОБНИЧО-БУДІВЕЛЬНА ФІРМА «БУДГРУП» встановлено неефективне використання коштів на загальну суму 9,102 тис. грн або 0,22 % , із яких: - 2,113 тис. грн або 0,29 % по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: бульвар Дарницький, 9 у Дніпровському районі м. Києва»; - 6,990 тис. грн або 0,4 % по об'єкту «Капітальний ремонт асфальтового покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою: вул. Стальського Сулеймана, 6 у Дніпровському районі м. Києва».	Вжити заходів щодо посилення контролю за проведенням аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації.	Так			