

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 капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в Святошинському районі міста Києва протягом жовтня – листопада 2023 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, під час проведення аудиту, встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт на 3 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Святошинському районі міста Києва за адресами: *вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А, вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56, просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г*, внаслідок чого завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **36,224 тис. грн** або **0,47%** від вартості перевірених робіт.

По-перше: внаслідок завищення ПП «РІАЛБУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за жовтень – листопад 2023 року завдано **втрат бюджету м. Києва** на загальну суму **35,740 тис. грн** або **0,46 %**, а саме за адресами:

- *вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А* – **12,923 тис. грн**,
- *вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56* – **4,946 тис. грн**,
- *просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г* – **17,871 тис. грн**.

По-друге: внаслідок завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 35,740 тис. грн ПП «ПРОКСІ-БУД» **завищено витрати на послуги з технічного нагляду** на суму **0,484 тис. грн** або **0,01%**, в т. ч. за адресами:

- *вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А* – **0,162 тис. грн**,
- *вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56* – **0,099 тис. грн**,
- *просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г* – **0,223 тис. грн**.

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку відповідальних осіб за діяльність УБАЗ Святошинської РДА як замовника будівельних робіт за здійсненням технічного нагляду на об'єктах капітального ремонту та за належним виконанням договірних зобов'язань підрядними організаціями як під час виконання ремонтно-будівельних робіт, так і на стадії взаєморозрахунків за виконані роботи.

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 капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в Святошинському районі міста Києва протягом жовтня – листопада 2023 року.

Станом на 30.04.2024

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Внаслідок завищення ПП «РІАЛБУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за жовтень – листопад 2023 року завдано втрат бюджету м. Києва на загальну суму 35,740 тис. грн або 0,46 %, а саме за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А – 12,923 тис. грн, – вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56 – 4,946 тис. грн, – просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г – 17,871 тис. грн. 	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 35,740 тис. грн внаслідок завищення ПП «РІАЛБУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в Святошинському районі міста Києва, в актах форми №КБ-2в за жовтень – листопад 2023 року за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А – 12,923 тис. грн, – вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56 – 4,946 тис. грн, – просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г – 17,871 тис. грн. 	Ні			УБАЗ Святошинської РДА направлено лист підрядній організації ПП «РІАЛБУД» щодо повернення коштів.
		<p>Розпорядчим документом по УБАЗ Святошинської РДА призначити особу відповідальну за здійснення контролю під час складання та підписання актів форми № КБ-2в (в частині обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт) та за здійснення контролю за технічним наглядом та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.</p>	Так			
		<p>Вжити заходи 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 та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.</p>	Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
		<p>Вжити заходи 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 та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.</p>	Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
		<p>В подальшому 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 підтвердні документи щодо врахування рекомендації.</p>	Так			

		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, пропонуємо, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «КІЇВЕКСПЕРТИЗА», КП «Укрдержбудекспертиза» та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.	Так			
2	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ ПП «РІАЛБУД» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 35,740 тис. грн ПП «ПРОКСІ-БУД» завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму 0,484 тис. грн або 0,01% , в т. ч. за адресами: <ul style="list-style-type: none"> - вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А – 0,162 тис. грн. - вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56 – 0,099 тис. грн. - просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г – 0,223 тис. грн. 	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів на суму 0,484 тис. грн внаслідок завищення ПП «ПРОКСІ-БУД» вартості виконаних робіт з технічного нагляду по об'єктам капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Святошинському районі м. Києва за адресами: <ul style="list-style-type: none"> - вул. Якуба Коласа, 8-В, вул. Гната Юри, 4, 6-А, 10-А – 0,162 тис. грн. - вул. Тулузи, 2/58, вул. Зодчих, 54, 56 – 0,099 тис. грн. - просп. Корольова Академіка, 12-Б, 12-Г – 0,223 тис. грн. 	Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.