

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства Деснянської 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 (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва протягом травня – червня 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 (благоустрій населених пунктів) житлової забудови у Деснянському районі міста Києва за адресами: *вул. Милославська, 21А, вул. Милославська, 39/48, вул. Шолом-Алейхема, 13А*, внаслідок чого завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **10,051 тис. грн** або **0,21 %** від вартості перевірених робіт.

По-перше: внаслідок завищення **ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ»** обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за травень – червень 2023 року завдано **втрат бюджету м. Києва** на загальну суму **9,835 тис. грн** або **0,20%**, а саме за адресами:

- *вул. Милославська, 21А – 3,193 тис. грн,*
- *вул. Милославська, 39/48 – 3,320 тис. грн,*
- *вул. Шолом-Алейхема, 13А – 3,322 тис. грн.*

По-друге: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ»** фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 9,835 тис. грн **ТОВ «ПРАКТ ГРУП»** завищено **витрати на послуги з технічного нагляду** на суму **0,216 тис. грн** або **0,20%**, в т. ч. за адресами:

- *вул. Милославська, 21А – 0,070 тис. грн,*
- *вул. Милославська, 39/48 – 0,073 тис. грн,*
- *вул. Шолом-Алейхема, 13А – 0,073 тис. грн.*

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку відповідальних осіб за діяльність **УЖКГ Деснянської 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 житлово-комунального господарства Деснянської 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 (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва протягом травня – червня 2023 року.

Станом на 12.03.2024

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за травень – червень 2023 року завдано втрат бюджету м. Києва на загальну суму 9,835 тис. грн або 0,20%, а саме за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Милославська, 21А – 3,193 тис. грн, – вул. Милославська, 39/48 – 3,320 тис. грн, – вул. Шолом-Алейхема, 13А – 3,322 тис. грн. 	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 9,835 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва, в актах форми №КБ-2в за травень – червень 2023 року за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Милославська, 21А – 3,193 тис. грн, – вул. Милославська, 39/48 – 3,320 тис. грн, – вул. Шолом-Алейхема, 13А – 3,322 тис. грн. 	Так	9,835		
		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.	Ні			Керівництво УЖКГ Деснянської РДА не погоджується з даною рекомендацією.
		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.	Ні			Керівництво УЖКГ Деснянської РДА не погоджується з даною рекомендацією.
		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.	Так			
		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» та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.	Ні			Керівництво УЖКГ Деснянської РДА не погоджується з даною рекомендацією.

2	<p>Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 9,835 тис. грн ТОВ «ПРАКТ ГРУП» завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму 0,216 тис. грн або 0,20%, в т. ч. за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вул. Милославська, 21А – 0,070 тис. грн, - вул. Милославська, 39/48 – 0,073 тис. грн, - вул. Шолом-Алейхема, 13А – 0,073 тис. грн. - 	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів на суму 0,216 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «ПРАКТ ГРУП» вартості виконаних робіт з технічного нагляду по об'єктам капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови у Деснянському районі м. Києва за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вул. Милославська, 21А – 0,070 тис. грн, - вул. Милославська, 39/48 – 0,073 тис. грн, - вул. Шолом-Алейхема, 13А – 0,073 тис. грн. 	Так	0,216		
---	---	---	-----	--------------	--	--