

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства Оболонської 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 Оболонському районі міста Києва протягом жовтня 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 2 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Оболонському районі міста Києва за адресами: вул. Йорданська, 9-Д та вул. Героїв полку «Азов», 28-А, внаслідок чого завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **57,643 тис. грн** або **2,1 %** від вартості перевірених робіт.

По-перше: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «СК НЕВА+»** обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 2 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за жовтень 2023 року **завдано втрат бюджету м. Києва** на загальну суму **56,945 тис. грн** або **2,0 %**, а саме за адресами:

- вул. Йорданська, 9-Д – **19,594 тис. грн;**
- вул. Героїв полку «Азов», 28-А – **37,351 тис. грн.**

По-друге: внаслідок завищення підрядною організацією **ТОВ «СК НЕВА+»** фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 56,945 тис. грн **ФОП ГРИГОРЧУК С.О.** завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму **0,698 тис. грн** або **0,02%**, в т. ч. за адресами:

- вул. Йорданська, 9-Д – **0,242 тис. грн;**
- вул. Героїв полку «Азов», 28-А – **0,456 тис. грн.**

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку відповідальних осіб за діяльність **УЖКГ Оболонської 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 Оболонської районної в м. 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 Оболонському районі м. Києва протягом липня – жовтня 2023 року

Станом на 19.02.2024

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Завищення підрядною організацією ТОВ «СК НЕВА+» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 2 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за жовтень 2023 року завдано втрат бюджету м. Києва на загальну суму 56,945 тис. грн або 2,0 %, а саме за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Йорданська, 9-Д – 19,594 тис. грн; – вул. Героїв полку «Азов», 28-А – 37,351 тис. грн. 	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 56,945 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «СК НЕВА+» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в Оболонському районі міста Києва, в актах форми № КБ-2в за жовтень 2023 року за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Йорданська, 9-Д – 19,594 тис. грн; – вул. Героїв полку «Азов», 28-А – 37,351 тис. грн. 	Так	56,945		
		<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			<p>Кошторисом витрат УЖКГ Оболонської РДА на 2024 рік не передбачено видатки на проведення навчань та підвищення кваліфікації. УЖКГ Оболонської РДА направлено лист до Фінансового управління Оболонської РДА щодо додаткової потреби коштів на 2024 рік в частині підвищення кваліфікації.</p>
		<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>	Так			
		<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 реконструкцій та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА», КП «Укрдержбудекспертиза» та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.	Так			
2	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «СК НЕВА+» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 56,945 тис. грн ФОП ГРИГОРЧУК С. О. завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму 0,698 тис. грн або 0,02%, в т. ч. за адресами: <ul style="list-style-type: none"> – вул. Йорданська, 9-Д – 0,242 тис. грн; – вул. Героїв полку «Азов», 28-А – 0,456 тис. грн. 	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів на суму 0,698 тис. грн або 0,02 % внаслідок завищення ФОП ГРИГОРЧУК С.О. вартості виконаних робіт з технічного нагляду по об'єктам капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови у Оболонському районі м. Києва за адресами: <ul style="list-style-type: none"> – вул. Йорданська, 9-Д – 0,242 тис. грн; – вул. Героїв полку «Азов», 28-А – 0,456 тис. грн. 	Так	0,698		