

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства Подільської 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 Подільському районі міста Києва протягом листопада – грудня 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 Подільському районі міста Києва за адресами: *провулок Квітневий, 6, вулиця Олени Теліги, 53, вулиця Івана Виговського, 8* внаслідок чого завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **53,466 тис. грн** або **1,6%** від вартості перевірених робіт.

По-перше: внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за вересень – грудень 2023 року завдано **втрат бюджету м. Києва** на загальну суму **52,466 тис. грн** або **1,5 %**, а саме за адресами:

- *провулок Квітневий, 6, – 32,935 тис. грн,*
- *вулиця Олени Теліги, 53 – 10,792 тис. грн,*
- *вулиця Івана Виговського, 8 – 8,739 тис. грн.*

По-друге: внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 52,466 тис. грн ТОВ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕХНІЧНОГО НАГЛЯДУ» завищено витрати на **послуги з технічного нагляду** на суму **0,643 тис. грн** або **0,20%**, в т. ч. за адресами:

- *провулок Квітневий, 6, – 0,419 тис. грн,*
- *вулиця Олени Теліги, 53 – 0,157 тис. грн,*
- *вулиця Івана Виговського, 8 – 0,067 тис. грн.*

По-третє: внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 52,466 тис. грн ТОВ «БУД.МОНІТОРИНГ» завищено витрати на **утримання служби замовника** по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму **0,357 тис. грн** або **0,01%** в т. ч. за адресами:

- *провулок Квітневий, 6, – 0,233 тис. грн,*
- *вулиця Олени Теліги, 53, – 0,087 тис. грн,*
- *вулиця Івана Виговського, 8 – 0,037 тис. грн.*

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку відповідальних осіб за діяльність **УЖКГ Подільської 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 Подільської 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 Подільському районі міста Києва протягом листопада – грудня 2023 року..

Станом на 04.04.2024

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 3 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за вересень – грудень 2023 року завдано втрат бюджету м. Києва на загальну суму 52,466 тис. грн або 1,5 %, а саме за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – провулок Квітневий, 6, – 32,935 тис. грн, – вулиця Олени Теліги, 53 – 10,792 тис. грн, – вулиця Івана Виговського, 8 – 8,739 тис. грн. 	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 52,466 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів в Подільському районі міста Києва, в актах форми №КБ-2в за листопад – грудень 2023 року за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> – провулок Квітневий, 6, – 32,935 тис. грн, – вулиця Олени Теліги, 53, – 10,792 тис. грн, – вулиця Івана Виговського, 8 – 8,739 тис. грн. <p>Розпорядчим документом по УЖКГ Подільської 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> <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> <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> <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> <p>У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, пропонуємо, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час</p>	Так	52,466		
			Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
			Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
			Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
			Так			
			Ні			Не надано підтвердних

		проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА», КП «Укрдержбудекспертиза» та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації.				документів про врахування рекомендації.
2	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 52,466 тис. грн ТОВ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕХНІЧНОГО НАГЛЯДУ» завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму 0,643 тис. грн або 0,20% , в т. ч. за адресами: – провулок Квітневий, 6, – 0,419 тис. грн , – вулиця Олени Теліги, 53 – 0,157 тис. грн , – вулиця Івана Виговського, 8 – 0,067 тис. грн .	Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів на суму 0,643 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО ТЕХНІЧНОГО НАГЛЯДУ» вартості виконаних робіт з технічного нагляду по об'єктам капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Подільському районі м. Києва за адресами: – провулок Квітневий, 6, – 0,419 тис. грн , – вулиця Олени Теліги, 53, – 0,157 тис. грн , вулиця Івана Виговського, 8 – 0,067 тис. грн .	Так	0,643		
3	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 52,466 тис. грн ТОВ «БУД.МОНІТОРИНГ» завищено витрати на утримання служби замовника по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 0,357 тис. грн або 0,01% в т. ч. за адресами: – провулок Квітневий, 6, – 0,233 тис. грн , – вулиця Олени Теліги, 53, – 0,087 тис. грн , – вулиця Івана Виговського, 8 – 0,037 тис. грн .	Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ АЛЬЯНСБУДПРОМ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 52,466 тис. грн ТОВ «БУД.МОНІТОРИНГ» завищено витрати на утримання служби замовника по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 0,357 тис. грн або 0,01% в т. ч. за адресами: – провулок Квітневий, 6, – 0,233 тис. грн , – вулиця Олени Теліги, 53, – 0,087 тис. грн , – вулиця Івана Виговського, 8 – 0,037 тис. грн .	Так	0,357		