

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва з заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники по вул. Оноре де Бальзака, ПВ-5219, ПВ-5226, ПВ-5227, ПВ-5240, ПВ-5320, ПВ-5380, ПВ-5406, ПВ-5420, ПВ-5447, ПВ-5452, ПВ-5502, ПВ-5504, ПВ-5987 у Деснянському районі м. Києва протягом 2021 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт по об'єктах капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва з заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники по вул. Оноре де Бальзака, ПВ-5219, ПВ-5226, ПВ-5227, ПВ-5240, ПВ-5320, ПВ-5380, ПВ-5406, ПВ-5420, ПВ-5447, ПВ-5452, ПВ-5502, ПВ-5504, ПВ-5987 у Деснянському районі м. Києва, в ході аудиту встановлено, що внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «Київміськвітло» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ ТЕСЛА» на виконання вищевказаних робіт за завищеними вартостями електротехнічної продукції, а саме **опор зовнішнього освітлення висотою 8 м на 47,62%, 10 м на 42,36% та ОМК-12 на 18,90%**, що призвело до неефективного використання коштів на суму **2 523,557 тис. грн або 8,7 %** (в т. ч. будівельні роботи – **2 500,793 тис. грн або 8,76%**, технічний нагляд – **22,764 тис. грн або 5,73%**), внаслідок чого завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськсвітло» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва з заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники по вул. Оноре де Бальзака, ПВ-5219, ПВ-5226, ПВ-5227, ПВ-5240, ПВ-5320, ПВ-5380, ПВ-5406, ПВ-5420, ПВ-5447, ПВ-5452, ПВ-5502, ПВ-5504, ПВ-5987 у Деснянському районі м. Києва протягом 2021 року (аудиторський звіт від 01.12.2022 № 070-2-3-04/18)

Станом на 27.12.2022

№ п/ п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан враху- вання	Фінансо- вий ефект	Еконо- мічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	Внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «Київміськсвітло» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів з підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ ТЕСЛА» на виконання будівельних робіт за завищеними вартостями електротехнічної продукції, а саме опор зовнішнього освітлення висотою 8 м на 47,62%, 10 м на 42,36% та ОМК-12 на 18,90%, неефективно використано кошти на суму 2 523,557 тис. грн або 8,7 % (в т. ч. будівельні роботи – 2 500,793 тис. грн або 8,76%, технічний нагляд – 22,764 тис. грн або 5,73%), внаслідок чого завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.	Вжити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства осіб винних у незабезпеченні дієвого контролю за проведенням аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договорів підряду.	Не враховано			Керівництво КП «Київміськсвітло» не погоджується з наданою рекомендацією.
		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.	Враховано			
		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, 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.	Враховано			