

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності комунального підприємства з питань будівництва житлових будинків «Житлоінвестбуд-УКБ» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту багатоквартирного житлового будинку пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києва протягом січня – липня 2023 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по вищевказаному об'єкту капітального ремонту, що призвело до **втрат фінансових ресурсів** на суму **435,478 тис. грн** або **11,25 %** від загальної вартості перевірених робіт, а саме:

– **завищення ТОВ «ПРОДЖЕКТ БІЛДІНГ МЕНЕДЖМЕНТ»** вартості виконаних **проектних робіт** по вищевказаному об'єкту капітального ремонту в актах прийому-передачі виконаних робіт за лютий – квітень 2023 року на загальну суму **20,577 тис. грн** або **7,8 %** загальної вартості перевірених робіт;

Під час проведення аудиту Замовником – **КП Житлоінвестбуд-УКБ** дане порушення усунуто в повному обсязі на суму **20,577 тис. грн**, шляхом надання коригуючого акту на зняття завищень проектних робіт на фактично виконані роботи з авторського нагляду.

– **завищення** підрядною організацією – **ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АСКОН»** в актах форми №КБ-2В за квітень – липень 2023 року **обсягів і вартості виконаних будівельних робіт** по вищевказаному об'єкту капітального ремонту, завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **414,901 тис. грн** або **11,5%** загальної вартості перевірених робіт.

Під час проведення аудиту Замовником – **КП Житлоінвестбуд-УКБ** дане порушення усунуто в повному обсязі на суму **414,901 тис. грн**, шляхом коригувань та надання уточнених актів ф. № КБ-2В під час щомісячних перевірок.

Враховуючи викладене, можна зробити висновок про недоліки у системі контролю з боку відповідальних осіб за діяльність **КП Житлоінвестбуд-УКБ**, як замовника будівельних робіт за належним виконанням договірних зобов'язань підрядними організаціями під час виконання будівельних робіт, які були усунуті під час аудиту.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства з питань будівництва житлових будинків «Житлоінвестбуд-УКБ» як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту багатоквартирного житлового будинку пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києва протягом січня – липня 2023 року

Станом на 25.09.2023

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	Завищення ТОВ «ПРОДЖЕКТ БІЛДІНГ МЕНЕДЖМЕНТ» вартості виконаних проєктних робіт по об'єкту капітального ремонту багатоквартирного житлового будинку пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києва в актах прийому-передачі виконаних робіт за лютий – квітень 2023 року на загальну суму 20,577 тис. грн або 7,8 % загальної вартості перевірених робіт.	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 20,577 тис. грн , внаслідок завищення ТОВ «ПРОДЖЕКТ БІЛДІНГ МЕНЕДЖМЕНТ» вартості виконаних проєктних робіт в актах за лютий – квітень 2023 року по об'єкту: «Капітальний ремонт багатоквартирного житлового будинку, пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києва».	Так	20,577		
		Розпорядчим документом по КП Житлоінвестбуд-УКБ визначити посадову особу, відповідальну за складання та підписання актів приймання-передачі виконаних проєктних робіт.	Так			
		Вжити заходи щодо посилення контролю відповідальних осіб під час складання та підписання кошторисів до договорів на проєктні роботи та актів приймання виконаних проєктних робіт (в частині обсягів і вартості фактичного виконання робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб.	Так			
2	Завищення підрядною організацією – ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АСКОН» в актах форми №КБ-2В за квітень – липень 2023 року обсягів і вартості виконаних будівельних робіт по вищевказаному об'єкту капітального ремонту, завдано втрат фінансових ресурсів на суму 414,901 тис. грн або 11,5% загальної вартості перевірених робіт.	Вжити заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 414,901 тис. грн щодо виконання робіт з капітального ремонту багатоквартирного житлового будинку пошкодженого внаслідок військових дій, спричинених збройною агресією Російської Федерації (заміна вікон, ремонт приміщень тощо) по вул. Остапа Вишні, 7 в Печерському районі м. Києва, внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «АСКОН» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в актах форми №КБ-2В за квітень – липень 2023 року.	Так	414,901		

	Розпорядчим документом по КП Житлоінвестбуд-УКБ призначити особу відповідальну за складання та підписання актів форми №КБ-2В (в частині обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт).	Так			
	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.	Так			
	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.	Так			
	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			