

Результатами позапланового аудиту відповідності діяльності Управління будівництва та архітектури Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва» протягом липня 2019 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені системні порушення, допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва» внаслідок чого, завдано втрат бюджету м. Києва на суму **7,146 тис. грн або 1,09%** від загальної вартості перевірених робіт та **неефективно використано – 14,779 тис. грн або 2,24%**, що свідчить про недоліки здійснення технічного нагляду, недосконале виконання договірних зобов'язань учасниками будівництва на стадії взаєморозрахунків за виконані роботи та недосконалу роботу замовника на стадії складання інвесторської кошторисної документації.

По-перше: завищення підрядною організацією **ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА»** в акті за липень 2019 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму **1,455 тис. грн або 0,88%** загальної вартості перевірених робіт та **неефективне використання** бюджетних коштів – **3,797 тис. грн або 2,3%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – **УБА Голосіївської РДА** аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час укладання інвесторського договору з вищевказаною підрядною організацією, призвело до **втрат бюджетних коштів на суму 5,252 тис. грн або 3,18%**.

По-друге: завищення підрядною організацією **ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА»** в акті за липень 2019 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму **3,286 тис. грн або 1,21%** загальної вартості перевірених робіт та **неефективне використання** бюджетних коштів – **5,690 тис. грн або 2,09%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – **УБА Голосіївської РДА** аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час укладання інвесторського договору з вищевказаною підрядною організацією, призвело до **втрат бюджетних коштів на суму 8,976 тис. грн або 3,29%**.

По-третє: завищення підрядною організацією **ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА»** в акті за липень 2019 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових

територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму **2,405 тис. грн** або **1,09%** загальної вартості перевірених робіт та **неефективне використання** бюджетних коштів – **5,292 тис. грн** або **2,39%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – **УБА Голосіївської РДА** аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час укладання інвесторського договору з вищевказаною підрядною організацією, призвело до **втрат бюджетних коштів на суму 7,697 тис. грн** або **3,48%**.

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про неефективність управлінських рішень **УБА Голосіївської РДА** в частині забезпечення дієвого контролю за належним проведенням аналізу цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час складання кошторисної документації в період укладання інвесторських договорів, а також неналежне виконання договірних зобов'язань з боку підрядних організацій та недостатній контроль **УБА Голосіївської РДА** на стадії підписання актів приймання виконаних будівельних робіт та осіб, що здійснювали технічний нагляд під час виконання будівельних робіт на вище зазначених об'єктах капітального ремонту.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами позапланового аудиту відповідності діяльності Управління будівництва та архітектури Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва» протягом липня 2019 року
(аудиторський звіт від 15.10.2019 №070-5-13/34)

станом на 18.11.2019

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	Завищення підрядною організацією ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» в акті за липень 2019 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму 1,455 тис. грн або 0,88% загальної вартості перевірених робіт	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 1,455 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в акті за липень 2019 року	Так	1,455		
2	Завищення підрядною організацією ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» в акті за липень 2019 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму 3,286 тис. грн або 1,21% загальної вартості перевірених робіт	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 3,286 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в акті за липень 2019 року	Так	3,286		
3	Завищення підрядною організацією ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» в акті за липень 2019 року обсягів і вартості виконаних робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва на загальну суму 2,405 тис. грн або 1,09% загальної вартості перевірених робіт	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 2,405 тис. грн внаслідок завищення ТОВ «СУЧАСНА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА» вартості обсягів виконаних будівельних робіт в акті за липень 2019 року	Так	2,405		
4		Посилити контроль відповідальних осіб під час складання та підписання актів форми №КБ-2в (в частині	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації

		обсягів і вартості фактичного виконання будівельних робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб				
5		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення будівельних робіт, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «Київекспертиза», КП «Укрдерж - будекспертиза»	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації
6		Надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення виявлених в ході аудиту порушень на суму 7,146 тис. грн та врахування рекомендацій наданих за результатами аудит	Частково			
7	Неналежне проведення УБА Голосіївської РДА аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій призвело до неефективного використання бюджетних коштів на об'єктах: «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 3/1 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою пров. Коломийський, 7 у Голосіївському районі міста Києва», «Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою просп. Голосіївський, 120 корпус 3 у Голосіївському районі міста Києва» на загальну суму 14,779 тис. грн або 2,24% , чим завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму	Наказом по УБА Голосіївської РДА визначити посадову особу, відповідальну за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій під час визначення прямих витрат при складанні кошторисної документації	Частково			Рекомендацію прийнято, поінформовано, що в найближчий час буде підписано договір про надання послуг зі спеціалістом кошторисником
8		Притягнути 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	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації