

РЕЗУЛЬТАТИ

позапланового аудиту ефективності прийняття управлінських рішень Київською міською клінічною лікарнею №3 щодо коригування проектної документації по об'єкту «Капітальний ремонт кисневої мережі лікарні з придбанням стаціонарного вакуумного резервуару для зберігання рідкого кисню з продукційним атмосферним випарником (1000л) у Київській міській лікарні №3, по вул. Петра Запорожця, 26 у Дніпровському районі м. Києва» у 2018-2019 роках

Під час проведення позапланового аудиту ефективності прийняття управлінських рішень Київською міською клінічною лікарнею №3 щодо коригування проектної документації по об'єкту «Капітальний ремонт кисневої мережі лікарні з придбанням стаціонарного вакуумного резервуару для зберігання рідкого кисню з продукційним атмосферним випарником (1000л) у Київській міській лікарні №3, по вул. Петра Запорожця, 26 у Дніпровському районі м. Києва» у 2018-2019 роках досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт з розробки проектно-кошторисної документації встановлено, що внаслідок неефективних управлінських рішень КМКЛ №3 під час коригування у 2018 році проектної документації по вищевказаному об'єкту капітального ремонту спричинено ризик втрат фінансових ресурсів на суму 1 669,4 тис. грн під час виконання будівельних робіт.

По-перше: проектною організацією ТОВ «НВП» МЕПАЛ-ПРОЕКТ» в скоригованій у 2018 році проектно-кошторисній документації неправомірно застосовано усереднений показник на покриття ризику з 8,5% на 2,4%, про що експертною організацією ТОВ «Агенція незалежного інспектування «Експерт» не зазначено в експертному звіті, що в свою чергу призводить до ризику втрат бюджетних коштів на суму 484,7 тис. гривень.

По-друге: проектною організацією ТОВ «НВП» МЕПАЛ-ПРОЕКТ» в скоригованій у 2018 році кошторисній частині проектної документації збільшено вартість матеріалів, які були передбачені в початковому зведеному кошторисному розрахунку, на 1 184,7 тис. грн або на 122,95%, що в два рази перевищує середню вартість будівельних матеріалів по регіону та призводить до ризику втрат бюджетних коштів на відповідну суму.

По-третє: КМКЛ №3 в порушення п. 8 Порядку затвердження проектів будівництва і проведення їх експертизи, затвердженого постановою КМУ від 11.05.2011 №560 під час делегування проходження експертизи проектно-кошторисної документації проектній організації, в договорі на виконання проектних робіт не визначено та не погоджено експертну організацію, яка буде проводити вищезазначену експертизу, внаслідок чого виникають ризики нерезультативного та неефективного витрачання бюджетних коштів та ризики втрат фінансових ресурсів.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами позапланового аудиту ефективності

*прийняття управлінських рішень Київською міською клінічною лікарнею №3 щодо коригування проектної документації по об'єкту «Капітальний ремонт кисневої мережі лікарні з придбанням стаціонарного вакуумного резервуару для зберігання рідкого кисню з продукційним атмосферним випарником (1000л) у Київській міській лікарні №3, по вул. Петра Запорожця, 26 у Дніпровському районі м. Києва» у 2018-2019 роках
(аудиторський звіт від 16.09.2019 №070-5-13/28)*

станом на 28.10.2019

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	Проектною організацією ТОВ «НВП» МЕПАЛ-ПРОЕКТ» в скоригованій у 2018 році проектно-кошторисній документації неправомірно застосовано усереднений показник на покриття ризику з 8,5% на 2,4%, про що експертною організацією ТОВ «Агенція незалежного інспектування «Експерт» не зазначено в експертному звіті, що в свою чергу призводить до ризику втрат бюджетних коштів на суму 484,7 тис. грн.	Звернутися до проектної організації ТОВ «НВП» МЕПАЛ-ПРОЕКТ» щодо виправлення неправомірно застосованого усередненого показника на покриття ризику в проектно-кошторисній документації та надати до Департаменту підтвердуючі документи щодо врахування наданої рекомендації.	Враховано	484,7		
2	Проектною організацією ТОВ «НВП» МЕПАЛ-ПРОЕКТ» в скоригованій у 2018 році кошторисній частині проектної документації збільшено вартість матеріалів, які були передбачені в початковому зведеному кошторисному розрахунку, на 1 184,7 тис. грн або на 122,95%, що в два рази перевищує середню вартість будівельних матеріалів по регіону та призводить до ризику втрат бюджетних коштів на відповідну суму.	Наказом по КМКЛ №3 визначити посадову особу, відповідальну за проведення аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та надати до Департаменту підтвердуючі документи щодо врахування наданої рекомендації.	Враховано			
		При укладанні договору на виконання робіт з капітального ремонту провести аналіз поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій, за результатами якого, узгодити договірну ціну на матеріальні ресурси, які будуть використовуватись під час виконання робіт та надати до Департаменту підтвердуючі документи щодо врахування наданої рекомендації.	Враховано	1 184,7		
3	КМКЛ №3 в порушення п. 8 Порядку затвердження проектів будівництва і проведення їх експертизи, затвердженого постановою КМУ від 11.05.2011 №560 під час делегування проходження експертизи проектно-кошторисної документації проектній організації, в договорі на виконання проектних робіт не визначено та не погоджено експертну організацію, яка буде проводити вищезазначену експертизу, внаслідок чого виникають ризики нерезультативного та неефективного витрачання бюджетних коштів та ризику втрат фінансових ресурсів.	Забезпечити проходження експертизи проектно-кошторисної документації у відповідності до Порядку затвердження проектів будівництва і проведення їх експертизи, затвердженого постановою КМУ від 11.05.2011 №560 шляхом внесення визначеної Замовником будівництва експертної організації в договори на розробку проектно-вишукувальних робіт або визначення такої експертної організації протокольним рішенням, затвердженим підписами Замовника та Проектувальника.	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».	Враховано			