

Результати планового аудиту відповідності діяльності Шевченківської районної в місті Києві державної адміністрації, її структурних підрозділів, підпорядкованих підприємств, установ (замовників робіт з капітального ремонту та капітального будівництва об'єктів житлового та нежитлового фондів) щодо виконання Програми економічного і соціального розвитку м. Києва на 2017 рік, затвердженої рішенням Київради від 12.12.2016 №553/1557, в частині проведення ремонтно-будівельних та проектно-вишукувальних робіт.

В ході аудиту встановлено, що Шевченківська РДА та її структурні підрозділи в цілому виконали функцію замовників робіт з капітального ремонту, проектно-вишукувальних робіт Програми на 2017 рік.

При запланованому Шевченківській РДА обсягу видатків в розмірі 125,6 млн. грн фактично виконано на суму 121,0 млн. грн або на 3,7% (4,6 млн. грн) менше плану. При цьому профінансовано виконані роботи у повному обсязі (100%) – 121,0 млн. гривень.

Найбільше виконання плану видатків Програми по галузях встановлено: фізична культура і спорт – 100%, охорона здоров'я – 99%. Найменше виконання – культура і мистецтво – 92%.

Найбільша частка виконаних робіт Програми припадає на такі підрядні організації: ПП НБК «Сантехмонтажплюс» - 11% або 13,8 млн. грн, ТОВ «СВ Груп України» - 10% або 11,5 млн грн, ТОВ «Новатор» - 8% або 10,2 млн гривень.

Важливо відмітити, що за результатами вибіркового дослідження найбільших замовників виконання Програми (УМАЗ, КП «Керуюча компанія») встановлено, що основна частина (більше 50%) укладання актів виконаних робіт припадає на грудень 2017 року.

Також встановлені окремі випадки (4 од.) укладання актів приймання виконаних робіт в грудні 2017 року в термін, який майже співпадає з датами укладання договорів підряду (10-19 календарних днів).

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту діяльності Шевченківської РДА та її структурних підрозділів встановлені системні недоліки та порушення, допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт з капітального ремонту, в результаті чого завдано втрат бюджету м. Києва в сумі 1947,2 тис. грн, виник ризик втрат в сумі 660,0 тис. грн, що свідчить про нездійснення реального технічного нагляду, неналежного виконання договірних зобов'язань та недостатню роботу замовників на стадії складання інвестиційної кошторисної документації.

По-перше, в результаті проведених залученими фахівцями КП «Київекспертиза» перевірок відповідності обсягів та вартості фактично виконаних робіт з капітального ремонту встановлені завищення вартості робіт з капітального ремонту (форма №КБ-2в) на 3-х об'єктах Шевченківського району м. Києва (загальна вартість будівельних робіт 3860,1 тис. грн) на загальну суму 1303,4 тис. грн (замовник – УМАЗ), зокрема, внаслідок:

- включення ТОВ «БК «Елітміськбуд» в акти приймання виконаних будівельних робіт завищених обсягів та вартості робіт по об'єкту «Капітальний ремонт бібліотеки ім.М. Костомарова на вул. Данила Щербаківського, 51-В (капітальний ремонт приміщень)» бюджетом м. Києва понесено зайвих витрат в сумі 990,7 тис. грн,

- включення ТОВ «УКБ-2» в акти приймання виконаних будівельних робіт завищених обсягів та вартості робіт по об'єкту «Капітальний ремонт територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг)» бюджетом м. Києва понесено зайвих витрат в сумі 213,3 тис. грн,

- включення ФОП Денисович В.О. в акти приймання виконаних будівельних робіт завищених обсягів та вартості робіт по об'єкту «Капітальний ремонт КНП «Центр

первинної медико-санітарної допомоги №3» на вул. Ризькій,1 (капітальний ремонт фасадів)» бюджетом м. Києва понесено зайвих витрат в сумі 99,4 тис. гривень.

По-друге, залученими фахівцями Управління (інспекції) самоврядного контролю встановлено неякісне виконання ремонтних робіт у житлових будинках (замовник – КП «Керуюча компанія»), зокрема, при капітальному ремонті:

- сходових клітин у житловому будинку за адресою: вул. Грозненська,18 (виконавець робіт – ТОВ «СВ ГРУП Україна») виявлені наступні недоліки: відшарування штукатурки, неякісне фарбування, невідповідну потребу заміну покриття з лінолеуму тощо;

- покрівлі у житловому будинку за адресою: вул. Стеценка, 13 (виконавець робіт – ПП «НБК «Сантехмонтажплюс»») встановлені дефекти: у заміні ковпаків на вентканаллах, ремонті прямокутних слухових вікон (після ремонту мають похилий профіль), залишки побутового і будівельного сміття, на горищі, захаращення горища асбестоцементними листами, а також недоведено антисептування покриттів по фермах;

- заміни віконних блоків житлового будинку за адресою: вул. Ризька, 16 (виконавець робіт - ТОВ «Київська будівельно-монтажна компанія») встановлені недоліки: окремі невиконання верхніх відкосів, відкосів вікон за ґратами, відсутність ручок.

По-третє, встановлено перевищення фактичного виконання обсягів робіт плану асигнувань Програми економічного і соціального розвитку м. Києва на 2017 рік на суму 582,9 тис. гривень.

По-четверте, встановлено проведення робіт капітальних ремонтів, що не були передбачені дефектними актами, кошторисною документацією, договорами підряду на загальну розрахункову суму 660,0 тис. гривень.

По-п'яте, встановлено невиконання робіт, передбачених фінансуванням Програми, договорами підряду, дефектними актами, кошторисною документацією на загальну розрахункову суму 1192,6 тис. гривень.

По-шосте, встановлено незастосування штрафних санкцій (ненарахування пені) за прострочення виконання робіт і відповідний ризик недоотримання фінансових ресурсів на суму 60,9 тис. гривень. За встановленими аудиторами фактами ненарахування пені підрядником ТОВ «В.А.Л.» сплачено пені в сумі 3,8 тис. грн, а кошти Шевченківською РДА перераховані у бюджет м. Києва.

По-сьоме, встановлені випадки (3 од.) внесення змін до договорів підряду не у відповідності із законодавством України про публічні тендери за закупівлі.

По-восьме, встановлено недотримання рекомендованих цін на будівельні матеріали (віконні блоки) при формуванні кошторисів.

По-дев'яте, встановлені неточності у формуванні статистичної звітності форми №07-КР-звіт, що призвели до викривлень Звіту Шевченківської РДА виконання Програми на 2017 рік на загальну суму 2199,7 тис. гривень.

При цьому, в ході аудиту, шляхом відбору 3-4 однотипних за вартістю та видом робіт об'єктів капітального ремонту із заміни вікон в дошкільних та/або загальноосвітніх навчальних закладах, здійснено порівняльний аналіз вартості металопластикових віконних блоків по всіх районах міста Києва, за результатами якого встановлено, що в рейтингу найвищих цін Шевченківський район посідає 4 місце в місті Києві.

Виявлені під час аудиту системні порушення та окремі недоліки при формуванні та виконанні робіт з капітального ремонту на об'єктах житлового та нежитлового фонду Шевченківського району міста Києва засвідчили недостатньо організований рівень контролю за витрачанням бюджетних коштів та якістю робіт, який потребує значного удосконалення як з боку замовників робіт, так і з боку підрядних організацій та представників технічного нагляду, в зв'язку з чим розроблено ряд рекомендацій, спрямованих на усунення порушень та недопущення їх в майбутньому.

Рекомендації за результатами планового аудиту відповідності діяльності Шевченківської районної в місті Києві державної адміністрації, її структурних підрозділів, підпорядкованих підприємств, установ (замовників робіт з капітального ремонту та капітального будівництва об'єктів житлового та нежитлового фондів) щодо виконання Програми економічного і соціального розвитку м. Києва на 2017 рік, затвердженої рішенням Київради від 12.12.2016 №553/1557, в частині проведення ремонтно-будівельних та проектно-вишукувальних робіт.

№ п/п	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис.грн з ПДВ (якщо є)		Причини неврахування (якщо є)
			фінансовий	економічний	
1	Управлінню містобудування, архітектури та землекористування (УМАЗ) Шевченківської РДА забезпечити заходи щодо відшкодування завищеної вартості підрядниками.	Заходи вжито частково	99,4	x	Знаходиться на стадії виконання
2	Шевченківській РДА, УМАЗ забезпечити притягнення до відповідальності згідно чинного законодавства посадових осіб, причетних до допущення завищення вартості виконаних робіт.	Заходи вжито	x	x	x
3	КП «Керуюча компанія» забезпечити усунення недоліків підрядниками у виконаних ремонтних роботах житлових будинків.	Заходи вжито	x	x	x
4	Впровадити наказом по підприємству постійний моніторинг якості робіт з покладанням персональної відповідальності.	Заходи вжито	x	x	x
5	Притягнути до відповідальності згідно вимог чинного законодавства осіб, причетних до допущення неякісного	Заходи вжито	x	x	x

	ремонту.				
6	Розробити порядок планування і контролю за виконанням, правильним відображенням в звітах, в т.ч. фінансових, показників Програми із покладенням у формі наказу персональної відповідальності на відповідних працівників Шевченківської РДА та її структурних підрозділів (замовників робіт).	Заходи вжито	x	x	x
7	Передбачити розпорядчими документами по Шевченківській РДА та її структурним підрозділам (замовникам робіт) проведення суцільного документального контролю її працівниками (з визначенням персональної відповідальності) за відповідністю дефектних актів, локальних кошторисів, актів виконаних робіт, умовам договорів на предмет виконання всіх передбачених видів робіт капітальних ремонтів в межах фінансових асигнувань Програми.	Заходи вжито частково	x	x	Пояснень не виконання не надано
8	Впровадити розпорядчими документами необхідність погодження дефектних актів балансоутримувачами об'єктів капітальних ремонтів.	Заходи вжито частково	x	x	Пояснень не виконання не надано
9	Передбачити розпорядчими документами по Шевченківській РДА та її структурним підрозділам (замовникам робіт) з покладенням	Заходи вжито частково	x	x	Пояснень не виконання не надано

	персональної відповідальності проведення автоматичного нарахування пені за недотримання строків виконання як капітальних ремонтних робіт в цілому, так і за окремими видами робіт, визначеними календарними графіками.				
10	Вжити організаційно-правові заходи щодо стягнення пені по встановленим аудитом випадкам ненарахування пені на суму 57,1 тис. грн. (окрім підрядника ТОВ "В.А.Л.").	Заходи вжито частково	3,8	x	Знаходиться на стадії виконання
11	Притягнути до відповідальності згідно вимог чинного законодавства посадових осіб, причетних до ненарахування пені.	Заходи не вжито	x	x	Пояснень не виконання не надано
12	Впровадити розпорядчими документами по Шевченківській РДА та її структурним підрозділам (замовникам робіт) комісійне погодження внесення змін до договорів підряду, які укладені відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі».	Заходи не вжито	x	x	Пояснень не виконання не надано
13	Розпорядчими документами по Шевченківській РДА та її структурним підрозділам (замовникам робіт) призначити відповідальних осіб за проведенням аналізу цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій.	Заходи не вжито	x	x	Пояснень не виконання не надано