

**Результати планового аудиту діяльності комунального підприємства «Центр організації дорожнього руху» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва світлофорних об'єктів протягом 2018-2019 років.**

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт з будівництва світлофорних об'єктів за адресами: вул. Вишгородська, 6, просп. Відрадий – вул. Пост-Волинська, просп. Голосіївський, 122, просп. Голосіївський – вул. Маричанська, вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська, вул. Героїв Дніпра, 40, в ході аудиту, встановлені системні порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості виконаних робіт, внаслідок чого завдано втрат бюджету м. Києва на суму **678,441 тис. грн** або **9,55%** від загальної вартості перевірених робіт та **неефективно використано – 234,668 тис. грн** або **3,3%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій, які взято КП «ЦОДР» до обліку та оплачено в повному обсязі, зокрема встановлено випадки укладання договорів з підрядними організаціями на виконання вищезазначених робіт за завищеними на **30% вартостями світлофорів транспортних світлодіодних Т1.1 та Т1.2, та світлофорів пішохідних з відліком часу світлодіодних П1.1** від вартості аналогічних світлофорів, які закупувались безпосередньо КП «ЦОДР» через систему «ProZorro» для самостійного встановлення.

**1. По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Вишгородська, 6 в Оболонському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – 89,955 тис. грн або 9,49% та неефективного використання коштів – 37,638 тис. грн або 3,97%, із яких:**

– завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖГЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за серпень 2018 року на суму **0,915 тис. грн** або **15,4%**;

– завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за квітень – травень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з будівництва світлофорного об'єкту на суму **86,959 тис. грн** або **9,46%** (**63,051 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **23,908 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН);

– внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті на суму **86,959 тис. грн** з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку **83,244 тис. грн** з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму **2,081 тис. грн** або **9,15%**;

– **неефективно використано – 37,638 тис. грн** або **4,09%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

**2. По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Відрадний – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – 87,575 тис. грн або 6,38% та неефективного використання коштів – 62,237 тис. грн або 4,54%, із яких:**

– завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за грудень 2018 року на суму 1,844 тис. грн або 21,86%;

– завищення ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» в акті за жовтень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з авторського нагляду на суму 1,026 тис. грн або 25%, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму;

– завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за серпень – жовтень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з будівництва світлофорного об'єкту на суму 82,721 тис. грн або 6,24% (51,540 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 31,180 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН);

– внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті на суму 82,721 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 79,341 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму 1,984 тис. грн або 6,03%;

– неефективно використано – 62,237 тис. грн або 4,69%, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

**3. По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – 127,269 тис. грн або 8,66% та неефективного використання коштів – 30,320 тис. грн або 2,06%, із яких:**

– завищення проектною організацією ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання проектних робіт за листопад 2019 року на суму 14,682 тис. грн з ЄП 5% або 19,61%;

– завищення проектною організацією ТОВ «ГРУПА ПРОЄКТ» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті передачі-приймання топографо-геодезичних робіт за жовтень 2019 року на суму 18,271 тис. грн або 40,51%;

– завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за травень 2019 року на суму 1,895 тис. грн або 22,62%;

– завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за квітень – травень 2019 року обсягів і вартості виконаних робіт з будівництва світлофорного об'єкту на суму 92,421 тис. грн або 6,89% (33,935 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 58,487 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН);

– неефективно використано – **30,320 тис. грн** або **2,26%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

**4.** По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський – вул. Маричанська у Голосіївському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – **116,482 тис. грн** або **9,96%** та неефективного використання коштів – **18,474 тис. грн** або **1,58%**, із яких:

– завищення проєктною організацією ТОВ «Проєктно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних робіт з розробки проєктної документації в акті здачі-приймання проєктних робіт за грудень 2018 року на суму **19,608 тис. грн** або **26,19%**;

– завищення проєктною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за травень 2019 року на суму **2,300 тис. грн** або **23,8%**;

– завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за березень – травень 2019 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з будівництва світлофорного об'єкту на суму **94,574 тис. грн** або **8,27%** (**55,306 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **39,268 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН);

– неефективно використано – **18,474 тис. грн** або **1,61%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

**5.** По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – **165,261 тис. грн** або **12,19%** та неефективного використання коштів – **62,657 тис. грн** або **4,62%**, із яких:

– завищення проєктною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за грудень 2018 року на суму **2,133 тис. грн** або **22,18%**;

– завищення ТОВ «Проєктно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» в акті за жовтень 2018 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з авторського нагляду на суму **3,078 тис. грн** або **54,55%**;

– завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» в актах за жовтень – грудень 2018 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з будівництва світлофорного об'єкту на суму **156,22 тис. грн** або **11,95%** (**127,553 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт, **23,864 тис. грн** – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН);

– внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті на суму **156,22 тис. грн** з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку **153,195 тис. грн** з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13

зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму **3,830 тис. грн** або **11,82%**;

– **неефективно використано – 62,657 тис. грн** або **4,79%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

**6. По об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Героїв Дніпра, 40 у Оболонському районі м. Києва» виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів – 91,899 тис. грн** або **11,62%** та **неефективного використання коштів – 23,342 тис. грн** або **2,95%**, із яких:

– завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖГЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за серпень 2018 року на суму **0,905 тис. грн** або **18,42%**;

– завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» в актах за квітень – серпень 2018 року **обсягів і вартості виконаних робіт** з будівництва світлофорного об'єкту на суму **88,87 тис. грн** або **11,59%** (*66,842 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт, 220,28 тис. грн – завищення вартості, пов'язане з неправильним застосуванням РЕКН*);

– внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті на суму 88,87 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 84,972 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати на утримання служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму **2,124 тис. грн** або **11,16%**;

– **неефективно використано – 23,342 тис. грн** або **3,04%**, внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час визначення вартості прямих витрат при складанні кошторисної документації та укладанні договору з підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП».

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про неефективність управлінських рішень КП «ЦОДР» в частині забезпечення дієвого контролю за належним проведенням аналізу цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій під час складання кошторисної документації та укладанні договорів підряду, а також неналежне виконання договірних зобов'язань з боку підрядних організацій та недостатній контроль КП «ЦОДР» на стадії підписання актів приймання виконаних будівельних робіт та осіб, що здійснювали технічний нагляд під час виконання будівельних робіт на вище зазначених об'єктах будівництва.

## ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

*за результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства «Центр організації дорожнього руху» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з будівництва світлофорних об'єктів протягом 2018 – 2019 років*

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ від 23.03.2020 №070-5-13/5**

**станом на 28.04.2020**

№ 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 проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Вишгородська, 6 в Оболонському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за серпень 2018 року на загальну суму 0,915 тис. грн або 15,4% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 0,915 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проєктно-вишукувальних робіт в акті за серпень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 0,915 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
2	Завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Відроджений – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за грудень 2018 року на загальну суму 1,844 тис. грн або 21,86% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 1,844 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проєктно-вишукувальних робіт в акті за серпень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 1,844 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
3	Завищення проектною організацією ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних робіт з розробки проєктної документації по об'єкту: «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва» в акті здачі-приймання проєктних робіт за листопад 2019 року на загальну суму 14,682 тис. грн або 19,61% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 14,682 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних проєктних робіт в акті за листопад 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 14,682 тис. грн	Частково	12,312		ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» листом від 06.04.2020 №2 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
4	Завищення проектною організацією ТОВ «ГРУПА ПРОЄКТ» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва» в акті передачі-приймання топографо-геодезичних робіт за жовтень 2019 року на загальну суму 18,271 тис. грн або 40,51% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 18,271 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ГРУПА ПРОЄКТ» вартості виконаних проєктно-вишукувальних робіт в акті за жовтень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 18,272 тис. грн	Частково			ТОВ «ГРУПА ПРОЄКТ» листом від 31.03.2020 №13/03/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
5	Завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проєктно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за травень 2019 року на загальну суму 1,895 тис. грн або 22,62% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 1,895 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проєктно-вишукувальних робіт в акті за травень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 1,895 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
6	Завищення проектною організацією ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних робіт з розробки проєктної документації по об'єкту: «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський – вул. Маричанська у Голосіївському районі м. Києва» в акті здачі-приймання проєктних робіт за грудень 2018 року на загальну суму 19,608 тис. грн або 26,19% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 19,608 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» вартості виконаних проєктних робіт в акті за грудень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 19,608 тис. грн	Частково	12,312		ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» листом від 06.04.2020 №2 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти

7	Завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Голосіївський – вул. Маричанська у Голосіївському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за травень 2019 року на загальну суму 2,300 тис. грн або 23,8% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму.	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2,300 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проектно-вишукувальних робіт в акті за травень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 2,300 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
8	Завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Героїв Дніпра, 40 у Оболонському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за серпень 2018 року на загальну суму 0,905 тис. грн або 18,42% від вартості перевірених робіт, які взято до обліку та оплачено КП «ЦОДР», призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 0,905 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проектно-вишукувальних робіт в акті за серпень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 0,905 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
9	Завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних робіт з розробки проектно-вишукувальної документації по об'єкту «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва» в акті здачі-приймання інженерно-геодезичних робіт за грудень 2018 року на загальну суму 2,133 тис. грн або 22,18% від вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2,133 тис. грн, внаслідок завищення проектною організацією ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» вартості виконаних проектно-вишукувальних робіт в акті за травень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 2,133 тис. грн	Частково			ТОВ «ІНЖЕОТЕХСЕРВІС» листом від 02.04.2020 №1-04/20 погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
		Посилити контроль відповідальних осіб під час складання та підписання кошторисів до договорів на проектно-вишукувальні роботи та актів приймання виконаних проектно-вишукувальних робіт (в частині обсягів і вартості фактичного виконання робіт) шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб.	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування
		<i>При укладанні договорів на виконання проектних робіт передбачити 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.</i>	Так			
10	Завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за квітень – травень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: вул. Вишгородська, 6 в Оболонському районі м. Києва на загальну суму 86,959 тис. грн або 9,46% загальної вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 86,959 тис. грн, внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за квітень - травень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 86,959 тис. грн	Частково	9,432		КП «ЦОДР» проведено спільну нараду з представникам ТОВ «АМУ-ГРУП» щодо повернення підрядною організацією до бюджету зайво отриманих коштів за виконані роботи, про що було складено та підписано Протокол наради від 31.03.2020
11	Завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» в актах за серпень – жовтень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: просп. Відродний – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва на загальну суму 82,721 тис. грн або 6,24% загальної вартості перевірених робіт, призвело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму 82,721 тис. грн, внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за серпень – вересень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму 82,721 тис. грн	Частково			КП «ЦОДР» проведено спільну нараду з представникам ТОВ «АМУ-ГРУП» щодо повернення підрядною організацією до бюджету зайво отриманих коштів за виконані роботи, про що

						було складено та підписано <b>Протокол наради від 31.03.2020</b>
12	<b>Завищення</b> підрядною організацією <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> в актах за квітень – травень 2019 року <b>обсягів і вартості виконаних робіт</b> з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: <b>просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва</b> на загальну суму <b>92,421 тис. грн</b> або <b>6,89%</b> загальної вартості перевірених робіт, <b>привело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>92,421 тис. грн</b> , внаслідок завищення підрядною організацією <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за квітень – травень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>92,421 тис. грн</b>	Частково			КП «ЦОДР» проведено спільну нараду з представникам <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> щодо повернення підрядною організацією до бюджету зайво отриманих коштів за виконані роботи, про що було складено та підписано <b>Протокол наради від 31.03.2020</b>
13	<b>Завищення</b> підрядною організацією <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> в актах за березень – травень 2019 року <b>обсягів і вартості виконаних робіт</b> з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: <b>просп. Голосіївський – вул. Маричанська у Голосіївському районі м. Києва</b> на загальну суму <b>94,574 тис. грн</b> або <b>8,27%</b> загальної вартості перевірених робіт, <b>привело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>94,574 тис. грн</b> внаслідок завищення підрядною організацією <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за березень – травень 2019 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>94,574 тис. грн</b>	Частково	<b>34,538</b>		КП «ЦОДР» проведено спільну нараду з представникам <b>ТОВ «АМУ-ГРУП»</b> щодо повернення підрядною організацією до бюджету зайво отриманих коштів за виконані роботи, про що було складено та підписано <b>Протокол наради від 31.03.2020</b>
14	<b>Завищення</b> підрядною організацією <b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> в актах за жовтень – грудень 2018 року <b>обсягів і вартості виконаних робіт</b> з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: <b>вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва</b> на загальну суму <b>156,22 тис. грн</b> або <b>11,95%</b> загальної вартості перевірених робіт, <b>привело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>156,22 тис. грн</b> внаслідок завищення підрядною організацією <b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за жовтень – грудень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>156,22 тис. грн</b>	Частково	<b>78,507</b>		<b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> листом від <b>04.04.2020 №04-04/20</b> погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
15	<b>Завищення</b> підрядною організацією <b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> в актах за квітень – серпень 2018 року <b>обсягів і вартості виконаних робіт</b> з будівництва світлофорного об'єкту за адресою: <b>вул. Героїв Дніпра, 40 у Оболонському районі м. Києва</b> на загальну суму <b>88,87 тис. грн</b> або <b>11,59%</b> загальної вартості перевірених робіт, <b>привело до втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Усунути виявлені порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>88,87 тис. грн</b> , внаслідок завищення підрядною організацією <b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за квітень – серпень 2018 року та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>88,87 тис. грн</b>	Частково	<b>0,911</b>		<b>ТОВ «ЗНАКИ УА»</b> листом від <b>04.04.2020 №04-04/20</b> погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
		Посилити контроль 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.	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування
		У разі сумнівів щодо кваліфікації власних спеціалістів, у подальшому, для підтвердження обсягів виконаних робіт під час проведення робіт з реконструкції та капітальних ремонтів, розглядати доцільність залучення незалежних експертних організацій, наприклад КП «КІВБЕКСПЕРТИЗА», КП «Укрдержбудекспертиза».	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування

		Притягнути до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних проєктно-вишукувальних та будівельних робіт, проведення технічного нагляду.	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування
		<i>При укладанні договорів на виконання будівельних робіт передбачити 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.</i>	Так			
16	Внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Вишгородська, 6 в Оболонському районі м. Києва на суму 86,959 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 83,244 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму <b>2,081 тис. грн</b> або <b>9,15%</b> вартості перевірених робіт	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>2,081 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>2,081 тис. грн</b>	Так	<b>2,081</b>		
17	Внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «АМУ-ГРУП» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: просп. Відрадий – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва на суму 82,721 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 79,341 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму <b>1,984 тис. грн</b> або <b>6,03%</b> вартості перевірених робіт.	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>1,984 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>1,984 тис. грн</b>	Так	<b>1,984</b>		
18	Внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва» на суму 156,22 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 153,195 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати по утриманню служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму <b>3,830 тис. грн</b> або <b>11,82%</b> вартості перевірених робіт.	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>3,830 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>3,830 тис. грн</b>	Так	<b>3,830</b>		
19	Внаслідок встановленого завищення підрядною організацією ТОВ «ЗНАКИ УА» вартості виконаних будівельних робіт на об'єкті «Будівництво світлофорного об'єкту за адресою: вул. Героїв Дніпра, 40 в Оболонському районі м. Києва» на суму 88,87 тис. грн з ПДВ (без урахування завищених вартостей матеріалів), в т. ч.: будівельні роботи (глави 1-9 зведеного кошторисного розрахунку 84,972 тис. грн з ПДВ) та з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 КП «ЦОДР» завищено витрати на утримання служби замовника (в т. ч. технічний нагляд) на суму <b>2,124 тис. грн</b> або <b>11,16%</b> вартості перевірених робіт.	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>2,124 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>2,124 тис. грн</b>	Так	<b>2,124</b>		
20	Завищення ТОВ «Проектно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО» в акті за жовтень 2018 року обсягів і вартості виконаних робіт з авторського нагляду за будівництвом світлофорного об'єкту за адресою: просп. Відрадий – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва на загальну суму <b>1,026 тис. грн</b> або <b>25%</b> загальної вартості	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів на загальну суму <b>1,026 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>1,026 тис. грн</b>	Так	<b>1,026</b>		



	перевірених робіт, які КП «ЦОДР» взято до обліку та оплачено, призвело до <b>втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Посилити контроль відповідальних осіб під час складання та підписання актів виконаних робіт з авторського нагляду, шляхом підвищення кваліфікації відповідальних осіб	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування
21	<b>Завищення ТОВ «Проктно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО»</b> в акті за жовтень 2018 року <b>обсягів і вартості виконаних робіт</b> з авторського нагляду за будівництвом світлофорного об'єкту за адресою <b>вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва</b> на загальну суму <b>3,078 тис. грн</b> або <b>54,55%</b> загальної вартості перевірених робіт, які КП «ЦОДР» взято до обліку та оплачено, призвело до <b>втрат фінансових ресурсів на відповідну суму</b>	Усунути виявлене порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів внаслідок завищення <b>ТОВ «Проктно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО»</b> видатків на здійснення авторського нагляду в сумі <b>3,078 тис. грн</b> та надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо усунення порушень на суму <b>3,078 тис. грн</b>	Частково			<b>ТОВ «Проктно-будівельна компанія «ТРАНСМІСТО»</b> листом від <b>06.04.2020 №2</b> погодилось повернути до бюджету зайво отримані кошти
22	<b>Внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «ЦОДР» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій</b> під час укладання інвесторських договорів підрядними організаціями на виконання робіт з будівництва світлофорних об'єктів м. Києва, призвело до <b>неефективного витрачання бюджетних коштів</b> та, як наслідок <b>втрат фінансових ресурсів на суму 234,668 тис. грн</b> , із яких: – по об'єкту за адресою: вул. Вишгородська, 6 в Оболонському районі м. Києва – <b>37,638 тис. грн</b> або <b>4,09%</b> , – по об'єкту за адресою: просп. Відрадиний – вул. Пост-Волинська у Солом'янському районі м. Києва – <b>62,237 тис. грн</b> або <b>4,69%</b> , – по об'єкту за адресою: просп. Голосіївський, 122 у Голосіївському районі м. Києва – <b>30,320 тис. грн</b> або <b>2,26%</b> – по об'єкту за адресою: просп. Голосіївський – вул. Маричанська у Голосіївському районі м. Києва – <b>18,474 тис. грн</b> або <b>1,61%</b> , – по об'єкту за адресою: вул. Алма-Атинська – вул. Гродненська у Дніпровському районі м. Києва – <b>62,657 тис. грн</b> або <b>4,79%</b> , – об'єкту за адресою: вул. Героїв Дніпра, 40 у Оболонському районі м. Києва – <b>23,342 тис. грн</b> або <b>3,04%</b>	Наказом по КП «ЦОДР» 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.	Ні			Не поінформовано про стан врахування рекомендації та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування
		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 та не надано підтверджуючих документів щодо її врахування