

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту 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 з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Голосіївському районі міста Києва протягом 2021 року

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт по 5 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Голосіївському районі міста Києва внаслідок чого, завдано втрат бюджету м. Києва на суму **56,403 тис. грн** або **0,89 %** від загальної вартості перевірених робіт та спричинено **ризик втрат** на суму **0,490 тис. грн** або **0,63%**, а саме:

1. Завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» в актах за червень 2021 року **обсягів і вартості виконаних робіт** призвело до **втрат фінансових ресурсів** на суму **56,245 тис. грн** або **0,89%**, зокрема *по об'єктам капітального ремонту асфальтового покриття за адресами:*

– вул. Васильківська, 40-40А – завищено вартість транспортних витрат **19,649 тис. грн** або **1,39 %**;

– вул. Генерала Матикіна, 3 – завищено вартість транспортних витрат – **13,364 тис. грн** або **1,18 %**;

– вул. Васильківська, 8 – завищено вартість транспортних витрат – **10,881 тис. грн** або **0,71%**;

– вул. Васильківська, 11/11 – завищено вартість транспортних витрат – **1,944 тис. грн** або **0,17 %**;

– вул. Добрий Шлях, 5 – **10,407 тис. грн** або **0,96 %**, із яких: **2,568 тис. грн** – завищення вартості обсягів робіт; **7,839 тис. грн** – завищення вартості транспортних витрат.

2. Завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» вартості виконаних будівельних робіт по вищевказаних об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів на суму 56,245 тис. грн (в т. ч. глави 1-9 на суму 43,211 тис. грн) призвело до **завищення ФОП ГОЛЬДРІН С. В. витрат з технічного нагляду** на суму **0,648 тис. грн** або **0,83 %** вартості перевірених робіт, які частково сплачено замовником робіт призвело до втрат фінансових ресурсів на суму **0,158 тис. грн** або **1,15 %** та спричинено **ризик втрат** на суму **0,490 тис. грн** або **0,63%**.

Враховуючи викладене, можна зробити висновок про недостатній контроль **Управління будівництва Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації** та осіб, що здійснювали технічний нагляд під час виконання будівельних робіт на вищевказаних об'єктах капітального ремонту щодо відповідності поданих до сплати обсягів робіт їх фактичному виконанню на стадії підписання актів приймання виконаних будівельних робіт, неналежне виконання договірних зобов'язань з боку підрядних організацій.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

планового аудиту 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 з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Голосіївському районі міста Києва протягом 2021 року (аудиторський звіт від 28.09.2021 № 070-5-13/28) станом на 02.11.2021

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» в актах за червень 2021 року обсягів і вартості виконаних робіт призвело до втрат фінансових ресурсів на суму 56,245 тис. грн або 0,89%, зокрема <i>по об'єктах капітального ремонту асфальтового покриття за адресами:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> – вул. Васильківська, 40-40А – завищено вартість транспортних витрат 19,649 тис. грн або 1,39 %; – вул. Генерала Матикіна, 3 – завищено вартість транспортних витрат – 13,364 тис. грн або 1,18 %; – вул. Васильківська, 8 – завищено вартість транспортних витрат – 10,881 тис. грн або 0,71%; – вул. Васильківська, 11/11 – завищено вартість транспортних витрат – 1,944 тис. грн або 0,17 %; вул. Добрий Шлях, 5 – 10,407 тис. грн або 0,96 %, із яких: 2,568 тис. грн – завищення вартості обсягів робіт; 7,839 тис. грн – завищення вартості транспортних витрат. 	<p>Вжити з заходи щодо усунення виявлених порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 56,245 тис. грн по 5 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів у Голосіївському районі м. Києва внаслідок завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за червень 2021 року, а саме за адресами: вул. Васильківська, 8 – 10,881 тис грн, вул. Васильківська, 11/11 – 1,944 тис. грн, вул. Васильківська, 40-40А – 19,649 тис. грн, вул. Добрий Шлях, 5 – 10,404 тис грн, вул. Генерала Матикіна, 3 – 13,364 тис. грн.</p>	Частково враховано	51,853		
		<p>Розпорядчим документом призначити особу відповідальну за здійснення контролю під час складання та підписання актів ф. №КБ-2в (в частині обсягів та вартості фактично виконаних будівельних робіт).</p>	Не враховано			Не надано підтвердних документів про підвищення кваліфікації
		<p>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.</p>	Не враховано			Не надано підтвердних документів щодо притягнення до відповідальності
		<p>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».</p>	Не враховано			Не повідомлено про врахування рекомендації
		<p>В подальшому, при укладанні договорів під час виконання будівельних робіт, у тому числі розробки проектно-вишукувальної та кошторисної документації, 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.</p>	Не враховано			Не надано підтвердних документів

2	<p>ФОП ГОЛЬДРІН С.В. завищено витрати з технічного нагляду на суму 0,648 тис. грн або 0,83 % вартості перевірених робіт, які частково сплачено замовником робіт призвело до втрат фінансових ресурсів на суму 0,158 тис. грн або 1,15 % та спричинено ризик втрат на суму 0,490 тис. грн або 0,63%, внаслідок завищення підрядною організацією ПП «РІАЛБУД» вартості виконаних будівельних робіт по вищевказаних об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів на суму 56,245 тис. грн (в т. ч. глави 1-9 на суму 43,211 тис. грн)</p>	<p>Вжити з заходи щодо усунення виявленого порушення, що призвело до втрат фінансових ресурсів по об'єкту: <i>«Капітальний ремонт асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів за адресою вул. Генерала Матикіна, 3 у Голосіївському районі м. Києва»</i> внаслідок завищення ФОП ГОЛЬДРІН С.В. витрат на технічний нагляд в сумі 0,158 тис. грн.</p>	Враховано	0,158		
		<p>Вжити з заходи щодо усунення ризиків втрат бюджетних коштів на технічний нагляд у сумі 0,490 тис. грн або 0,63% внаслідок завищення ПП «РІАЛБУД» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт в актах за червень 2021 року на суму 42,881 тис. грн (в т. ч. глави 1-9 на суму 32,652 тис. грн) за адресами капітального ремонту асфальтного покриття: <i>вул. Васильківська, 8, вул. Васильківська, 11/11, вул. Васильківська, 40-40А, вул. Добрий Шлях, 5.</i></p>	Частково враховано	0,469		
		<p>Розпорядчим документом по УБ Голосіївської РДА визначити посадову особу, відповідальну за складання та підписання актів приймання-передачі виконаних робіт з технічного нагляду та надати до Департаменту підтвердні документи щодо врахування рекомендації наданої за результатами аудиту.</p>	Не враховано			Не надано підтвердних документів