

**Результати позапланового аудиту  
оцінки діяльності Управління екології та природних ресурсів та КП «Плесо»  
щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів з питань стану  
збереження активів, інформації та управління комунальним майном щодо робіт з  
будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів, включених до Програм  
соціально-економічного розвитку м. Києва на відповідні роки, розташованих вздовж  
(поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки  
за період 2015-2019 роки**

В ході аудиту дослідженню підлягали питання фінансування за бюджетні кошти будівельних робіт об'єктів, розташованих вздовж (поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки.

**В ході аудиту підтвердились ризики щодо втрат бюджетних коштів при виконанні робіт з берегоукріплення, інженерної підготовки та благоустрою на замовлення КП «Плесо» (головний розпорядник бюджетних коштів - Управління екології та природних ресурсів).**

Крім того, за результатами досліджень інтернет-джерел встановлено, що здійснюються активні рекламні кампанії щодо продажу квартир житлових комплексів вздовж (поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки, в яких привертається увага потенційних покупців наявністю «власної набережної», «чистого озера» тощо, а, отже, роботи з берегоукріплення, інженерної підготовки тощо за бюджетні кошти м. Києва суттєво сприяють досягненню приватних комерційних цілей у вигляді збільшення потенційної вартості квартир.

Загалом, в ході аудиту встановлено втрат бюджету м. Києва на загальну суму **99,1 млн грн, ризики втрат – 100,9 млн гривень.**

В ході аудиту встановлено, що:

**1.** Внаслідок відсутності належної комунікації між структурними підрозділами виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) стосовно обміну інформації щодо наявності/відсутності виданих вихідних даних для проектування та їх умов, в частині здійснення заходів з берегоукріплення, інженерної підготовки та/або благоустрою територій та неврахування містобудівної документації, Управлінням екології та природних ресурсів та КП «Плесо» ініційовано та/або замовлено виконання за рахунок бюджетних коштів робіт із берегоукріплення, інженерного захисту територій та благоустрою вздовж (поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки, здійснення яких, на думку аудиторів, зазначеними вихідними даними та містобудівною документацією покладено на приватних забудовників (ПрАТ «Дарницький комбінат будівельних матеріалів», ТОВ «Козак», ТОВ «НІКА ЛТД», ТОВ «СТАТУС-БУД ПЛЮС»), в результаті чого допущено покриття витрат сторонніх організацій на суму **98,4 млн грн**, чим завдано втрат бюджету міста Києва на зазначену суму, та створено ризик втрат на суму **100,1 млн гривень.**

**2.** Внаслідок неналежного виконання з боку КП «Плесо» функції замовника робіт, зокрема технічного нагляду, за результатами перевірки КП «Київекспертиза» встановлені завищення вартості робіт вздовж (поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки на загальну суму **25,0 млн грн**, в т.ч. по об'єктах:

- *«Будівництво берегоукріплюючих споруд та зони відпочинку вздовж Русанівської протоки у Дніпровському районі м. Києва» на загальну суму **19154,0 тис. грн**, а також витрати не підтверджені документально, що створило ризик втрат – 11244,0 тис. грн;*
- *«Розчистка та благоустрій озера Підбірна від вул. Маслівки до р. Дніпро у Дарницькому районі м. Києва (капітальний ремонт)» на загальну суму **5191,3 тис. грн;***

- *«Капітальний ремонт елементів благоустрою прибережної зони озера Лебедине у Дарницькому районі м. Києва» на загальну суму **585,7 тис. грн;***
- *«Будівництво системи аерації та благоустрій озера Лебедине у Дарницькому районі м. Києва» на загальну суму **104,2 тис. гривень.***

**3.** КП «Плесо» всупереч ч.1 ст. 37 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» не отримано дозволу на початок будівельних робіт з берегоукріплення вздовж (поблизу) озера Підбірна та Русанівської протоки, в зв'язку з чим Департаментом з питань державного архітектурно-будівельного контролю міста Києва накладені штрафи за правопорушення у сфері містобудівної діяльності у сумі **814,9 тис грн**, які на момент аудиту не сплачені, в результаті чого існує ризик втрат на зазначену суму.

Встановлені в ході аудиту проблеми забезпечення фінансування робіт з берегоукріплення, інженерної підготовки, благоустрою територій вздовж (поблизу) озер Лебедине, Підбірна та Русанівської протоки без залучення приватних забудовників житлових комплексів свідчать про неналежну організацію та координацію діяльності структурних підрозділів КМДА, в тому числі мало місце невідповідне ставлення Управління екології та природних ресурсів (головного розпорядника бюджетних коштів) та КП «Плесо», як замовника робіт, до економного використання бюджетних коштів.

**Враховання рекомендацій за результатами позапланового аудиту  
Управління екології та природних ресурсів та КП «Плесо»  
за період 2015 - 2019 років (аудиторський звіт від 28.12.2019 № 070-5-13/47),  
станом на 27.03.2020 року**

№ п/п	Рекомендації	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн. з ПДВ		Причини неврахування
			Фінансовий	Економічний	
1	Управлінню екології та природних ресурсів розробити та ініціювати перед виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) механізм компенсації забудовником (ПрАТ «Дарницький комбінат будівельних матеріалів») перед бюджетом міста Києва понесених витрат на будівництво берегоукріплюючих споруд та зони відпочинку вздовж Русанівської протоки у Дніпровському районі м. Києва.	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.
2	Розглянути можливість подальшого припинення виконання робіт з будівництва берегоукріплюючих споруд та зони відпочинку вздовж Русанівської протоки у Дніпровському районі м. Києва за рахунок бюджетних коштів із внесенням відповідних змін та одночасним залученням до таких робіт коштів забудовника.	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.
3	Вжити заходи щодо відшкодування виявлених фінансових порушень в сумі 19154,0 тис. грн за результатами перевірки вартості виконаних обсягів робіт по об'єкту «Будівництво берегоукріплюючих споруд та зони відпочинку вздовж Русанівської протоки у Дніпровському районі м. Києва», усунути ризик втрат на суму 11244,0 тис. гривень.	Виконано частково	X	2314,8	Недостатня активність КП «Плесо» у виконанні рекомендації.
4	Управлінню екології та природних ресурсів розробити та ініціювати перед виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) механізм компенсації забудовниками (ТОВ «Козак», ТОВ «НІКА ЛТД») перед бюджетом міста Києва понесених витрат з реконструкції очисних споруд «Харківські», характер та види робіт якої вихідними	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.

	даними передбачено здійснювати приватним забудовником.				
5	Розглянути можливість подальшого припинення фінансування та виконання робіт з берегоукріплення та благоустрою набережної (2-й пусковий комплекс) за рахунок бюджетних коштів.	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.
6	Управлінню екології та природних ресурсів розробити та ініціювати перед виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) механізм компенсації забудовником (ТОВ «СТАТУС-БУД ПЛЮС») перед бюджетом міста Києва понесених витрат на з розчистки та благоустрою озера Підбірна від вул. Маслівки до р. Дніпро у Дарницькому районі м. Києва (капітальний ремонт).	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.
7	Розглянути можливість подальшого припинення фінансування та виконання робіт з розчистки та благоустрою озера Підбірна від вул. Маслівки до р. Дніпро у Дарницькому районі м. Києва (капітальний ремонт) за рахунок бюджетних коштів, в частині робіт, що згідно вихідних даних на проектування, належить виконувати приватному забудовнику.	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.
8	Вжити заходи щодо відшкодування виявлених фінансових порушень в сумі 5191,3 тис. грн за результатами перевірки вартості виконаних обсягів робіт по об'єкту «Розчистка та благоустрій озера Підбірна від вул. Маслівки до р. Дніпро у Дарницькому районі м. Києва (капітальний ремонт)».	Не виконано	X	X	Інформації та документів щодо виконання рекомендованих заходів не надано.
9	Розробити та ініціювати перед виконавчим органом Київської міської ради (КМДА) внесення змін до Регламенту виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) в частині погодження проектів розпорядження, що стосуються виконання берегоукріплюючих робіт, інженерної підготовки територій, їх благоустрою тощо Департаментом містобудування та архітектури на предмет наявності/відсутності виданих відповідних умов в	Виконано частково	X	X	Відсутність конкретних дій та ненадання копій підтверджуючих документів.

	містобудівних умовах та обмеженнях забудови земельних ділянок.				
10	Вжити заходи щодо відшкодування виявлених фінансових порушень в сумі 585,7 тис. грн за результатами перевірки вартості виконаних обсягів робіт по об'єкту «Капітальний ремонт елементів благоустрою прибережної зони озера Лебедине у Дарницькому районі м. Кисва».	Не виконано	X	X	Інформації та документів щодо виконання рекомендованих заходів не надано.
11	Вжити заходи щодо відшкодування виявлених фінансових порушень в сумі 104,2 тис. грн за результатами перевірки вартості виконаних обсягів робіт по об'єкту «Будівництво системи аерації та благоустрій озера Лебедине у Дарницькому районі м. Кисва».	Виконано частково	X	X	Ненадання копій підтверджуючих документів.