

## РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва протягом вересня – листопада 2022 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт на 4 об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва за адресами: *бульвар Володимира Висоцького, 6, проспект Володимира Маяковського, 2-В, 4-Г, вул. Лісківська, 5, вул. Лісківська, 5-А*, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт на 4 об'єктах капітального ремонту, внаслідок чого завдано **втрат фінансових ресурсів** на суму **107,919 тис. грн** або **1,4 %** від вартості перевірених робіт.

**По-перше:** внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 4 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за вересень-листопад 2022 року завдано **втрат бюджету м. Києва** на загальну суму **107,389 тис. грн** або **1,4%**, а саме за адресами:

- *бульвар Володимира Висоцького, 6 – 16,177 тис. грн,*
- *проспект Володимира Маяковського, 2-В, 4-Г – 39,125 тис. грн,*
- *вул. Лісківська, 5 – 44,027 тис. грн,*
- *вул. Лісківська, 5-А – 8,060 тис. грн.*

**По-друге:** внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 107,389 тис. грн ТОВ «ПРАКТ ГРУП» з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 (від підсумку глав 1-9), **завищено витрати на послуги з технічного нагляду** на суму **0,530 тис. грн** або **0,01%**, в т. ч. за адресами:

- *бульвар Володимира Висоцького, 6 – 0,354 тис. грн,*
- *вул. Лісківська, 5-А – 0,176 тис. грн.*

Враховуючи вищевикладене, можна зробити висновок про недостатній контроль з боку відповідальних осіб за діяльність УЖКГ Деснянської РДА як замовника будівельних робіт за здійсненням технічного нагляду на об'єктах капітального ремонту та за належним виконанням договірних зобов'язань підрядними організаціями як під час виконання ремонтно-будівельних робіт, так і на стадії взаєморозрахунків за виконані роботи.

## ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

*за результатами планового аудиту діяльності Управління житлово-комунального господарства Деснянської районної в місті Києві державної адміністрації як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва протягом вересня – листопада 2022 року (аудиторський звіт від 31.05.2023 № 070-2-3-04/19)*

Станом на 04.07.2023

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування	Фінансовий ефект	Економічний ефект	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на 4 об'єктах капітального ремонту в актах форми №КБ-2в за вересень-листопад 2022 року завдано втрат бюджету м. Києва на загальну суму <b>107,389 тис. грн</b> або <b>1,4%</b>, а саме за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– бульвар Володимира Висоцького, 6 – <b>16,177 тис. грн,</b></li> <li>– проспект Володимира Маяковського, 2-В, 4-Г – <b>39,125 тис. грн,</b></li> <li>– вул. Лісківська, 5 – <b>44,027 тис. грн,</b></li> <li>– вул. Лісківська, 5-А – <b>8,060 тис. грн.</b></li> </ul>	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму <b>107,389 тис. грн</b> внаслідок завищення ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» обсягів і вартості виконаних будівельних робіт на об'єктах капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови в Деснянському районі міста Києва, в актах форми №КБ-2в за вересень – листопад 2022 року за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– бульвар Володимира Висоцького, 6 – <b>16,177 тис. грн,</b></li> <li>– проспект Володимира Маяковського, 2-В, 4-Г – <b>39,125 тис. грн,</b></li> <li>– вул. Лісківська, 5 – <b>44,027 тис. грн,</b></li> <li>– вул. Лісківська, 5-А – <b>8,060 тис. грн..</b></li> </ul>	Частково			УЖКГ Деснянської РДА подано позовну заяву від 30.06.2023 до Господарського суду м. Києва щодо повернення коштів (лист від 03.07.2023 №10229-106)
		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.	Ні			Не надано підтвердних документів про підвищення кваліфікації
		Вжити заходи щодо притягнення до відповідальності згідно вимог чинного законодавства відповідних працівників за недостатній контроль під час складання та підписання актів приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в та проведення технічного нагляду.	Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
		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».	Ні			Не надано підтвердних документів про врахування рекомендації.
		В подальшому, при укладанні договорів під час виконання будівельних робіт, передбачати в розділі «Права і обов'язки сторін» пункт про безумовне повернення виконавцем робіт коштів у сумі виявленого, <b>за результатами внутрішнього аудиту та перевірок контролюючими органами, завищення обсягів та вартості виконаних робіт.</b>	Так			

2	<p>Внаслідок завищення підрядною організацією ТОВ «БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ «МЕГА СТАЙЛ» фактичних обсягів та вартостей виконаних будівельних робіт по вищевказаним об'єктам капітального ремонту на суму 107,389 тис. грн ТОВ «ПРАКТ ГРУП» з урахуванням п. 5.8.13 зміни 2 ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 (від підсумку глав 1-9), <b>завищено витрати на послуги з технічного нагляду на суму 0,530 тис. грн або 0,01%</b>, в т. ч. за адресами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>бульвар Володимира Висоцького, 6 – 0,354 тис. грн,</i></li> <li>– <i>вул. Лісківська, 5-А – 0,176 тис. грн.</i></li> </ul>	<p>Вжити заходи щодо усунення фінансових порушень, що призвели до втрат бюджетних коштів на суму <b>0,530 тис. грн</b> або <b>0,01%</b> внаслідок завищення ТОВ «ПРАКТ ГРУП» вартості виконаних робіт з технічного нагляду по об'єктам капітального ремонту асфальтного покриття прибудинкових територій та внутрішньоквартальних проїздів (благоустрій населених пунктів) житлової забудови у Деснянському районі м. Києва за адресами: <i>бульвар Володимира Висоцького, 6 – 0,354 тис. грн, вул. Лісківська, 5-А – 0,176 тис. грн.</i></p>	Ні			Не надано підтвердних документів про усунення порушень.
---	---	---	----	--	--	---