

Висновок за результатами планового аудиту відповідності діяльності КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення міста Києва із заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники по 112 об'єктам у період 2018 року.

В ході аудиту, досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт по 112 об'єктам капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва з заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники встановлено, що внаслідок неналежного проведення Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій встановлено випадки укладання інвесторських договорів з підрядними організаціями на виконання вищезазначених робіт **за завищеними вартостями** електротехнічної продукції, а саме **опор зовнішнього освітлення висотою 8 м на 30% та 10 м на 21%**, що призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів та, як наслідок до втрати фінансових ресурсів на суму **15 922,3 тис. грн** або **5,32%** від вартості перевірених робіт, а саме:

1. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «СВРОСТРОЙ КОРПОРЕЙТЕД»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **4 827,6 тис. грн** або **10,5%** по **50 об'єктам** капітального ремонту.

2. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «ДОРЕКС-БЕЗПЕКА РУХУ»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **532,5 тис. грн** або **0,87%** по **3 об'єктам** капітального ремонту від передбачених договорами 10 об'єктів.

3. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «АМУ-ГРУП** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **455,3 тис. грн** або **2,90%** по **7 об'єктам** капітального ремонту.

4. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «ДОМОБУДІВНИЙ КОМБІНАТ-7»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **1 061,5 тис. грн** або **8,72%** по **5 об'єктам** капітального ремонту від передбачених договорами 7 об'єктам.

5. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ПП «РЕМВОДПЛАСТ ПЛЮС»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **2 034,0 тис. грн** або **7,51%** по **7 об'єктам** капітального ремонту.

6. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «ФІНАНСОВА БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ ЛУЧ»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **715,9 тис. грн** або **8,79%** по **5 об'єктам** капітального ремонту від передбачених договорами 6 об'єктам.

7. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «УКРАЇНЬСЬКА БУДІВЕЛЬНО-ПРОМИСЛОВА ГРУПА»** встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **651,4 тис. грн** або **6,27%** по **4 об'єктам** капітального ремонту від передбачених договорами 5 об'єктам.

8. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – **ТОВ «ПРОЕКТНО-БУДІВЕЛЬНИЙ АЛЬЯНС»** встановлено

завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **1 247,3 тис. грн** або **9,61%** по **4 об'єктам** капітального ремонту.

9. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ПАТ «ТРЕСТ «КИЇВЕЛЕКТРОМОНТАЖ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **2 659,7 тис. грн** або **8,20%** по **4 об'єктам** капітального ремонту.

10. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ТЕСЛА-МОНТАЖ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **1 295,1 тис. грн** або **10,73%** по **3 об'єктам** капітального ремонту.

11. За договорами укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ІНТЕГРАЛ БУД-СТАНДАРТ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **261,2 тис. грн**, або **4,30%** по **2 об'єктам** капітального ремонту від передбачених договорами 3 об'єктам.

12. За договором укладеними між Замовником – КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «СІВІН-ТРАНС», встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму **180,3 тис. грн**, або **6,87%**.

Зважаючи на вищевикладене, пропоную доручити керівництву КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО» впровадити невраховані на сьогодні рекомендації, Департаменту транспортної інфраструктури Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) взяти на контроль їх впровадження:

– 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;

– надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування наданих рекомендацій.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами аудиту відповідності діяльності комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» як служби замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт на об'єктах капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення міста Києва із заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники (112 об'єктів) у період 2018 року (аудиторський звіт від 08.08.2019 №070-5-13/23) станом на 09.09.2019

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>Неналежне проведення КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» аналізу поточних цін на ринку будівельних матеріалів виробів та конструкцій призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів на загальну суму 15 922,3 тис. грн або 5,32% від вартості перевірених робіт, чим завдано втрат бюджету м. Києва на відповідну суму.</p> <p>1. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «СВРОСТРОЙ КОРПОРЕЙТЕД» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 4 827,6 тис. грн або 10,5% по 50 об'єктам капітального ремонту або 100% від передбачених договорами.</p> <p>2. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ДОРЕКС-БЕЗПЕКА РУХУ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 532,5 тис. грн або 0,87% по 3 об'єктам капітального ремонту від передбачених договорами 10 об'єктів.</p> <p>3. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «АМУ-ГРУП встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 455,3 тис. грн або 2,90% по 7 об'єктам капітального ремонту або 100% від передбачених договорами.</p> <p>4. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ДОМОБУДІВНИЙ КОМБІНАТ-7» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 1 061,5 тис. грн або 8,72% по 5 об'єктам капітального ремонту від передбачених договорами 7 об'єктам.</p> <p>5. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ПП «РЕМВОДПЛАСТ ПЛЮС» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму</p>	<p>Наказом по КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» 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.</p>	Так			
	<p>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</p>	Ні				Не поінформовано про стан врахування рекомендації
	<p>Надати до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту підтверджуючі документи щодо врахування наданих рекомендацій</p>	Ні				Не поінформовано про стан врахування рекомендації

<p>2 034,0 тис. грн або 7,51% по 7 об'єктам капітального ремонту або 100% від передбачених договорами.</p> <p>6. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ФІНАНСОВА БУДІВЕЛЬНА КОМПАНІЯ ЛУЧ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 715,9 тис. грн або 8,79% по 5 об'єктам капітального ремонту від передбачених договорами 6 об'єктам.</p> <p>7. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «УКРАЇНСЬКА БУДІВЕЛЬНО-ПРОМИСЛОВА ГРУПА» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 651,4 тис. грн або 6,27% по 4 об'єктам капітального ремонту від передбачених договорами 5 об'єктам.</p> <p>8. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ПРОЕКТНО-БУДІВЕЛЬНИЙ АЛЬЯНС» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 1 247,3 тис. грн або 9,61% по 4 об'єктам капітального ремонту або 100 % від передбачених договорами.</p> <p>9. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ПАТ «ТРЕСТ «КІЇВЕЛЕКТРОМОНТАЖ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 2 659,7 тис. грн або 8,20% по 4 об'єктам капітального ремонту або 100 % від передбачених договорами.</p> <p>10. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ТЕСЛА-МОНТАЖ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 1 295,1 тис. грн або 10,73% по 3 об'єктам капітального ремонту або 100 % від передбачених договорами.</p> <p>11. За договорами укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «ІНТЕГРАЛ БУД-СТАНДАРТ» встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 261,2 тис. грн, або 4,30% по 2 об'єктам капітального ремонту від передбачених договорами 3 об'єктам.</p> <p>12. За договором укладеними між Замовником – КП «КІЇВМІСЬКСВІТЛО» та Підрядником – ТОВ «СІВІН-ТРАНС», встановлено завищення вартості матеріалів, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 180,3 тис. грн, або 6,87%.</p>					
---	--	--	--	--	--