



**МІНІСТЕРСТВО
З ПИТАНЬ ТИМЧАСОВО
ОКУПОВАНИХ ТЕРИТОРІЙ ТА
ВНУТРІШНЬО ПЕРЕМІЩЕНИХ
ОСІБ УКРАЇНИ**

площа Лесі Українки, 1, м. Київ, 01196
тел. 284-77-13, e-mail: info@mtot.gov.ua
Код ЄДРПОУ 40446210

**Верховна Рада України
Народні депутати України
Іонова М.М.
Геращенко І.В.**

№ _____
На № _____ від _____

Шановні Маріє Миколаївно та Ірино Володимирівно!

Міністерство з питань тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України на виконання доручення Прем'єр-міністра України від 05.04.2017 № 12359/1/1-17 розглянуло Ваш депутатський запит та надсилає звіт за результатами роботи міжвідомчої комісії з питань проведення аналізу ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду обласних бюджетів Донецької та Луганської областей, сформованого відповідно до підпункту 4 пункту 24 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України за рахунок залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів, де органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження (додається).

З повагою

Додаток: на 8 арк.

Заступник Міністра

Ю.М. Гримчак

Лифенко 284-87-54

Міністерство з питань тимчасово окупованих територій
та внутрішньо переміщених осіб України
вих. № 22/4.2-1425-17 від 11.04.2017





**МІНІСТЕРСТВО
З ПИТАНЬ ТИМЧАСОВО
ОКУПОВАНИХ ТЕРИТОРІЙ ТА
ВНУТРІШНЬО ПЕРЕМІЩЕНИХ
ОСІБ УКРАЇНИ**

площа Лесі Українки, 1, м. Київ, 01196
тел. 284-77-13, e-mail: info@mtot.gov.ua
Код ЄДРПОУ 40446210

Кабінет Міністрів України

№ _____
На № _____ від _____

На виконання підпункту 4 пункту 7 протоколу засідання Кабінету Міністрів України від 28.12.2016 № 63, враховуючи доручення Прем'єр-міністра України від 02.02.2017 № 1888/1/1-17, направляємо звіт за результатами роботи міжвідомчої комісії з питань проведення аналізу ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду обласних бюджетів Донецької та Луганської областей, сформованого відповідно до підпункту 4 пункту 24 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України за рахунок залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів, де органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

Додаток: на 7 арк.

**Голова міжвідомчої Комісії,
Державний секретар Міністерства**

С.Л. Злакоман



ЗВІТ

міжвідомчої комісії за результатами аналізу ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду обласних бюджетів Донецької та Луганської областей, сформованого відповідно до підпункту 4 пункту 24 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України за рахунок залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів, де органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження

1. Загальна частина

2 червня 2016 року було прийнято Закон України «Про внесення зміни до підпункту 4 пункту 24 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Бюджетного кодексу України» (далі – Закон). Відповідно до його положень залишки коштів місцевих бюджетів населених пунктів, які знаходяться на території Донецької та Луганської областей, де органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження, що обліковуються станом на 1 січня 2016 року на рахунках в органах Казначейства України тимчасово, до повернення населених пунктів під контроль державної влади, зараховуються до спеціального фонду відповідних обласних бюджетів Донецької та Луганської областей.

У липні 2016 року вказані залишки були перераховані органами Казначейства України у обсязі: Донецькій області – 2,840 млрд. грн.; Луганській області – 1,029 млрд. грн.

Зараховані до обласних бюджетів залишки коштів мали спрямовуватись на:

- відновлення об'єктів соціальної і транспортної інфраструктури, житлового фонду, систем забезпечення життєдіяльності, включаючи їх утримання, та соціально-економічний розвиток Донецької та Луганської областей;
- погашення з обласного бюджету Донецької області місцевого боргу Донецької міської ради (у розмірі 200 млн. грн.), що виник за кредитом, отриманим у публічному акціонерному товаристві "Державний експортно-імпортний банк України" (кредитний договір № 151110K26 від 5 листопада 2010 року).

При цьому, відповідно до Закону, вказані кошти не могли бути направлені на фінансування об'єктів і заходів на територіях окремих районів, міст, селищ і сіл, де органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень та у населених пунктах, що розташовані на лінії зіткнення.

Відповідно до Закону Донецькою та Луганською облдержадміністраціями було сформовано Переліки об'єктів і заходів, що будуть здійснюватися за рахунок зазначених залишків коштів (далі – Переліки об'єктів та заходів), які затверджені розпорядженнями голів відповідних облдержадміністрацій, керівниками обласних військово-цивільних адміністрацій (Донецька область від 04.07.2016 № 548 (із змінами), Луганська область від 11.07.2016 № 402 (зі змінами)) та погоджені Комітетом Верховної Ради України з питань бюджету.

На виконання доручення Кабінету Міністрів України (підпункт 4 пункту 7 протоколу №63 засідання від 28 грудня 2016 року) Наказом Міністерства з питань тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України від 04.01.2017 № 4 було створено міжвідомчу комісію з питань проведення аналізу ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду обласних бюджетів Донецької та Луганської областей, сформованого відповідно до Закону за рахунок залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів, де органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження (далі – Комісія) та затверджено її склад.

Наказом Міністерства з питань тимчасово окупованих територій та внутрішньо переміщених осіб України від 19.01.2017 № 7 внесено зміни до складу Комісії.

Відповідно до резолюції Прем'єр-міністра України від 02.02.2017 № 1888/1/1-17 термін роботи Комісії подовжено до 28.02.2017.

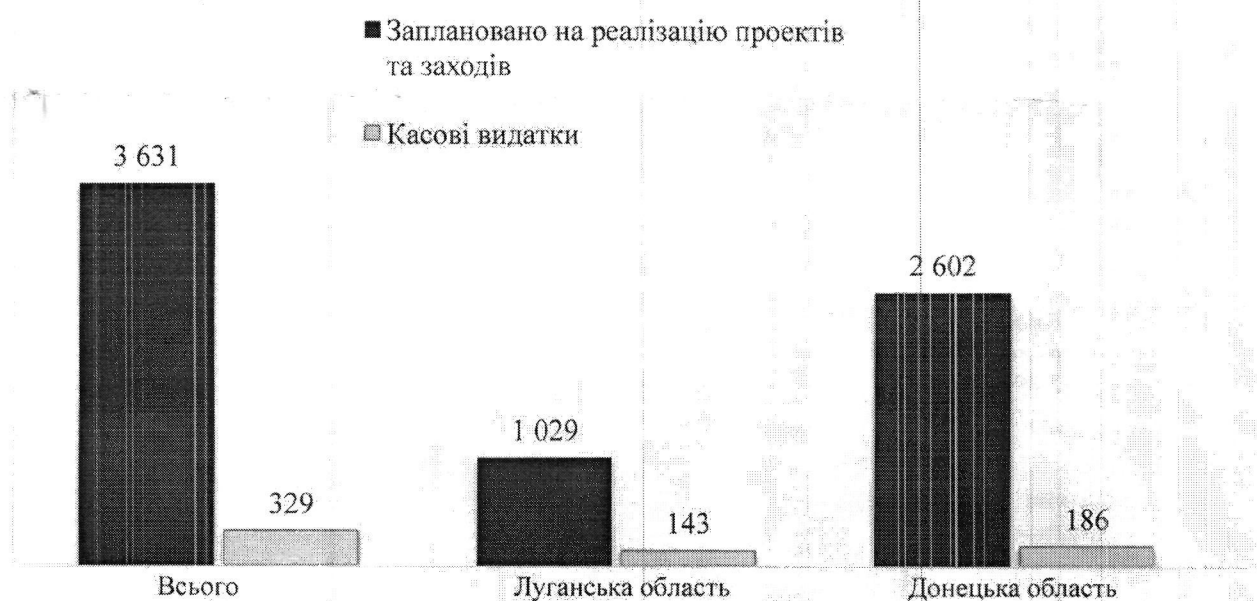
В період з 05.01.2017 до 28.02.2017 Комісією з виїздом на місце був проведений аналіз ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду обласних бюджетів Донецької та Луганської областей, сформованого відповідно до Закону за рахунок залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів, де органи державної влади тимчасово не здійснюють своїх повноважень (далі – кошти спеціального фонду).

2. Аналіз розподілу та використання коштів спеціального фонду у Донецькій та Луганській областях

Перелік об'єктів Донецької області включає 584 об'єкти на суму 2,604 млрд грн, Луганської області - 151 об'єкт на суму 1,029 млрд грн.

За період з моменту перерахування коштів спеціального фонду (липень 2016 року) до 20.02.2017 касові видатки по ним у **Донецькій області склали – 185,5 млн. грн. (7%); у Луганській області – 143,1 млн грн (13,9%).**

Розподіл коштів спеціального фонду у областях та їх використання представлений у наведених нижче діаграмах.

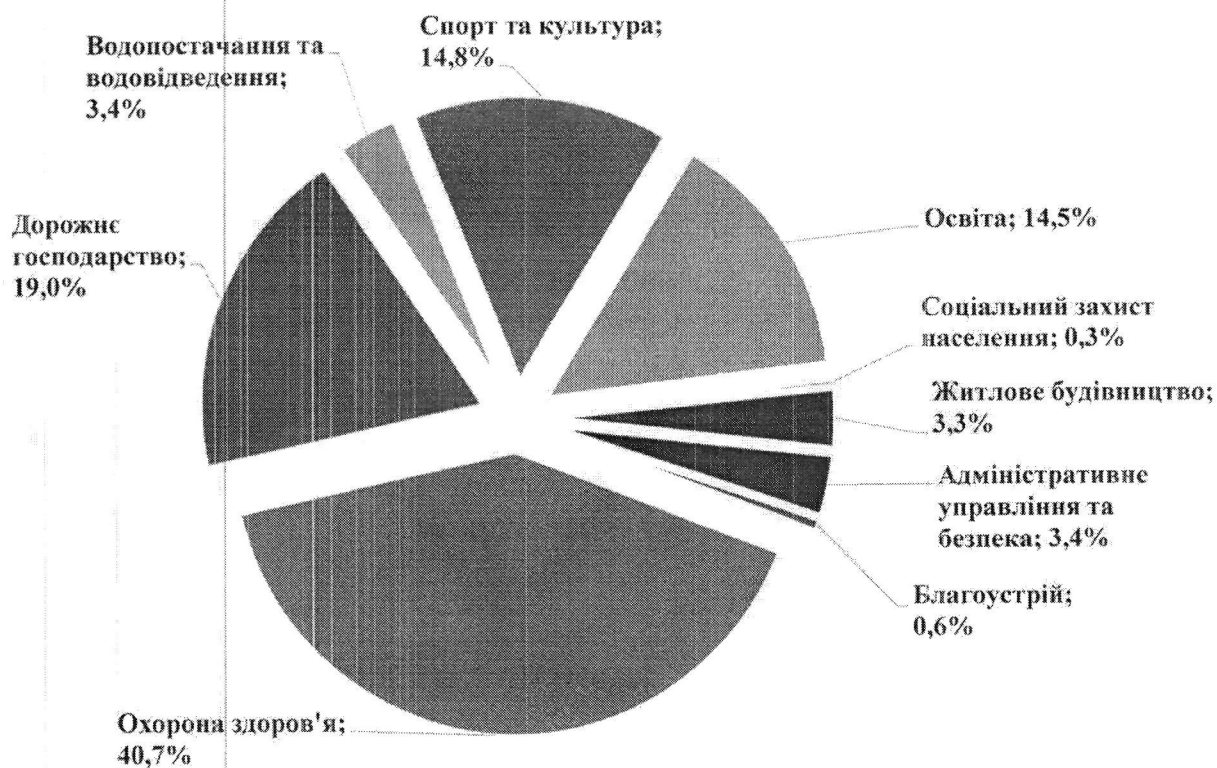


- За 2016 рік було профінансовано 101 захід в Луганській області на суму 143 млн. грн., що складає 13,9% від загального обсягу фінансування розміром 1 029 179 тис. грн.
- За 2016 рік було профінансовано 73 заходи в Донецькій області на суму 185,5 млн. грн., що складає 7% від загального обсягу фінансування розміром 2 601 475,8 тис. грн.

СТРУКТУРА РОЗПОДІЛУ ПЛАНОВИХ ВИДАТКІВ В ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ ЗА НАПРЯМКАМИ, %

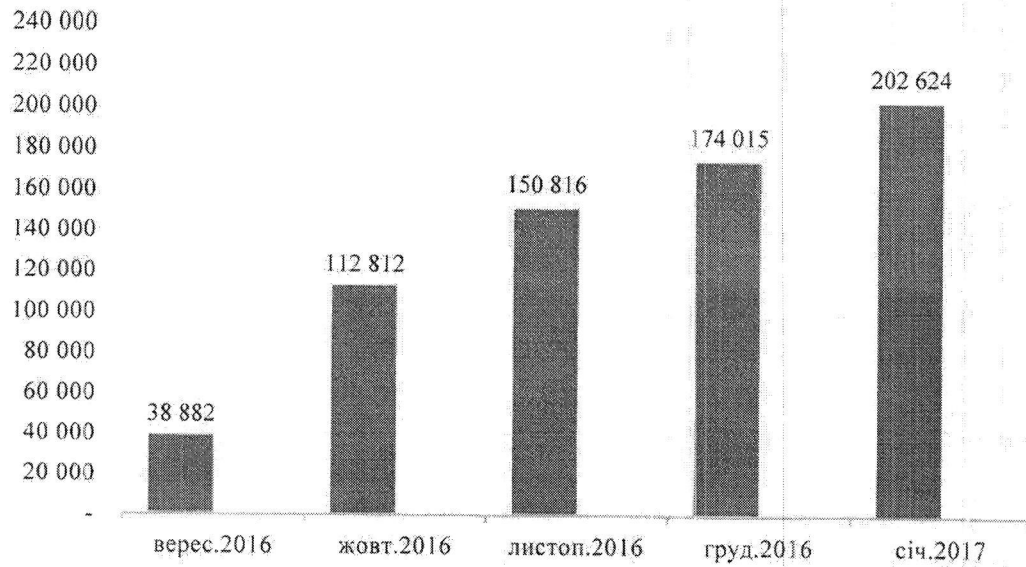


СТРУКТУРА РОЗПОДІЛУ ПЛАНОВИХ ВИДАТКІВ В ЛУГАНСЬКІЙ ОБЛАСТІ ЗА НАПРЯМКАМИ, %

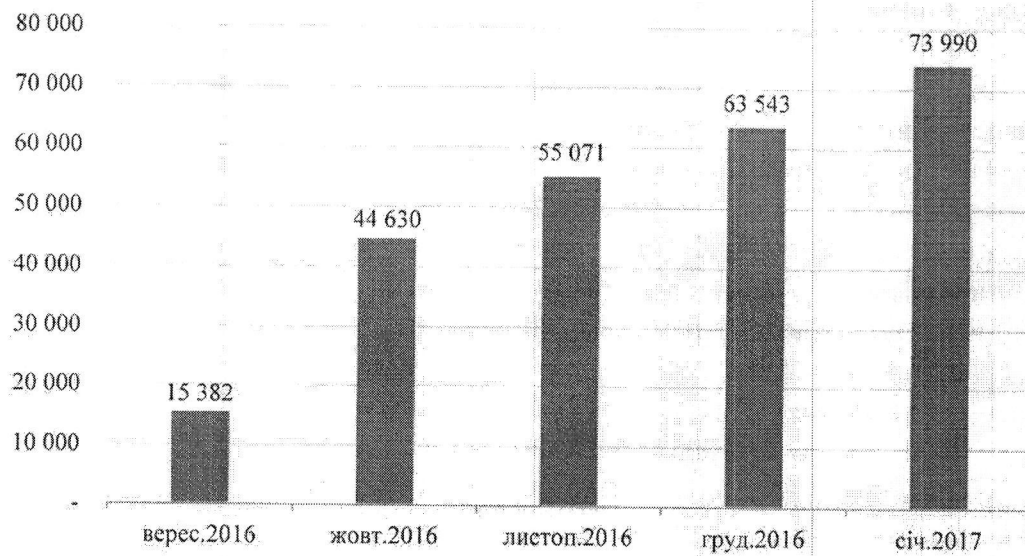


ВТРАТИ ЗАЛИШКІВ КОШТІВ ВНАСЛІДОК ВПЛИВУ ІНФЛЯЦІЇ

ПО ДОНЕЦЬКІЙ ОБЛАСТІ (тис. грн. нарастаючим підсумком)



ПО ЛУГАНСЬКІЙ ОБЛАСТІ (тис. грн. нарастаючим підсумком)



3. Причини та обставини, що призвели до низького рівня або неефективного використання коштів спеціального фонду.

В рамках роботи Комісії протягом січня-лютого 2017 року членами Комісії за результатами опрацювання матеріалів наданих Донецькою та Луганською обласними державними адміністраціями та безпосереднього огляду об'єктів на місцях проведено аналіз ефективності та цільового використання коштів спеціального фонду.

За результатами Комісією встановлено наступні **причини та обставини, що призвели до низького рівня або неефективного використання коштів спеціального фонду.**

3.1. Донецька область:

3.1.1. Незабезпечення належної підготовки документів при формуванні Переліку об'єктів і заходів.

За результатами аналізу наданих Донецькою ОДА матеріалів встановлено, що Перелік було узгоджено протягом липня-грудня 2016 року. Частина проектів, включених до Переліку об'єктів і заходів, затвердженого розпорядженням Голови Донецької ОДА від 04.07.2016 №548 (далі – Розпорядження № 548) та розпорядженнями від 02.09.2016 №754, від 23.11.2016 № 1049, на момент прийняття вищезазначених розпоряджень не мали затвердженої проектно-кошторисної документації та експертного звіту.

Отже, необхідність у подальшому доопрацюванні, корегуванні та затвердженні проектно-кошторисної документації та внесення відповідних змін до Переліку об'єктів і заходів **призвела до затримки проведення тендерних процедур та початку робіт.**

3.1.2. Вимоги щодо співфінансування з місцевих бюджетів робіт та заходів, включених до Переліку.

Вже після формування Переліку проектів та заходів, який було затверджено розпорядженням Голови Донецької ОДА від 04.07.2016 №548, листом Донецької ОДА від 27.07.2016 №02/14я-1368 міських голів, голів райдержадміністрацій, керівників військово-цивільних адміністрацій та об'єднаних територіальних громад поінформовано, що переважна більшість об'єктів та заходів потребує співфінансування з міського/районного бюджету в розмірі 10% загальної вартості проекту і необхідно організувати роботу щодо передбачення відповідного обсягу коштів у складі міського/районного бюджету.

Здійснення процедур щодо виділення коштів із місцевих бюджетів для співфінансування (передбачення або перерозподіл видатків в місцевих бюджетах, проведення засідань виконкомів і скликання сесій місцевих рад в період літніх відпусток) зайняла доволі тривалий час, що у свою чергу відтермінувало виконання робіт та освоєння коштів. Частина місцевих бюджетів, з причини відсутності додаткових коштів чи неможливості здійснити перерозподіл на зазначені цілі, не змогли забезпечити відповідне співфінансування.

Також слід відмітити, що Законом України від 02.06.2016 №1406-VIII Про внесення зміни до підпункту 4 пункту 24 розділу VI "Прикінцеві та перехідні

положення" Бюджетного кодексу України, не було передбачено обов'язкове співфінансування з місцевих бюджетів видатків на здійснення проектів та заходів.

3.1.3. Централізація управління проектами, що включені до Переліку та їх реалізації.

На підставі рішень органів місцевого самоврядування та районних держадміністрацій, розпорядженнями Голови Донецької ОДА (від 19.09.2017 № 818; від 29.09.2016 № 860; від 07.10.2016 № 888; від 21.10.2016 № 924; від 04.11.2016 № 957; від 17.11.2016 № 1001) замовниками виконання робіт по 458 об'єктам і заходам Переліку із 584 (майже 80%) визначено 5 структурних підрозділів Донецької ОДА.

Зважаючи на значну кількість об'єктів та обмежену кількість спеціалістів в підрозділах Донецької ОДА, які мали забезпечити реалізацію проектів, можна зробити висновок про неможливість оперативного опрацювання документів, підготовки, проведення процедур державних закупівель та здійснення належного контролю за проведенням робіт.

При цьому не було використано можливості органів місцевого самоврядування, які у своїй структурі мають підрозділи, здатні забезпечити виконання функцій замовника на місцях, оскільки мають у штаті відповідний персонал, досвід роботи та несуть відповідальність перед місцевою громадою, що особливо актуально на фоні проведення реформ з децентралізації владних повноважень. Такими спроможними громадами є, наприклад, громади Бахмута, Краматорська, Маріуполя, Слов'янська, Покровська та ін.

Також, в ході перевірки було отримано інформацію про те, що на сьогодні судами розглядається адміністративна справа про скасування рішення Краматорської міської ради про передачу функцій замовника робіт по реалізації інфраструктурних проектів в м. Краматорську у 2016 році Донецькій ОДА, ініційована депутатами Краматорської міської ради (справа № 234/13900/16-а).

Зазначені обставини та масовість рішень місцевих органів влади може свідчити про певний вплив Донецької ОДА на прийняття ними рішень по передачі повноважень замовників за роботами.

3.1.4. Доцільність включення об'єктів до Переліку.

Положеннями Закону було передбачено спрямовування коштів спеціального фонду на відновлення об'єктів соціальної і транспортної інфраструктури, житлового фонду, систем забезпечення життєдіяльності, включаючи їх утримання, та соціально-економічний розвиток Донецької та Луганської областей.

За результатами аналізу було виявлено **11 проектів на загальну суму 276,35 млн. грн.**, якими передбачено роботи з будівництва та реконструкції адміністративних будівель, спортивно-оздоровчих комплексів, а також роботи з благоустрою територій.

Зокрема:

- «Реконструкція будівлі Комунального закладу культури "Бахмутський міський народний Дім" та благоустрій прилеглої території за адресою: місто Бахмут, вулиця Перемоги, 23а» - **14 979,3 тис. грн.;**
- «Будівництво адміністративної будівлі за адресою: вул. Привокзальна, буд.3 у м. Бахмут, Донецької обл.» - **37 040,2 тис. грн.;**

- «Система забезпечення безпеки життєдіяльності м. Вугледар» (встановлення камер відеоспостереження) - **16 647,3 тис. грн.;**

- «Будівництво спортивно-оздоровчого комплексу: футбольне поле, майданчик для пляжного волейболу, легкоатлетична доріжка по вул. Паркова в м. Краматорськ» (коригування) - **17 050,0 тис. грн.;**

- «Реконструкція скверу на площі Миру перед палацом культури і техніки ПАТ НКМЗ» - **5 000,0 тис. грн.;**

- «Реконструкція фізкультурно-оздоровчого комплексу з будівництвом спортивної споруди зі штучним льодом по вул. Дружби в районі парку ім. Пушкіна в м. Краматорськ Донецької області» - **54 000,0 тис. грн.;**

- «Будівництво типової будівлі басейна "H2O-Classic"» - **54 000,0 тис. грн.;**

- «Реконструкція, модернізація та благоустрій території Міського палацу культури "Будівельник" по вул. Маяковського, буд.9 у м. Краматорську Донецької області» - **14 371,9 тис. грн.;**

- «Капітальний ремонт адміністративної будівлі виконавчого комітету Маріупольської міської ради по пр. Леніна, 70, м. Маріуполь» - **34 311,2 тис. грн.;**

- «Будівництво стадіону по вул. Донецька, 1 в м. Волноваха» - **18 951,2 тис. грн.**

Враховуючи обмеженість фінансування і вкрай критичний стан об'єктів забезпечення життєдіяльності та житлового фонду, необхідність облаштування лікувальних закладів та забезпечення їх медичним обладнанням, здійснення заходів щодо диверсифікації джерел водопостачання та енергозабезпечення в населених пунктах Донецької області, рішення Донецької ОДА щодо пріоритетності вищеперелічених проектів при відборі для включення їх до Переліку об'єктів та заходів є доволі контрверсійним.

Так, в м. Слов'янськ (с. Семенівка) зруйновано або пошкоджено більше 1500 приватних будинків, лікарня, дитячий садок.

Практично всі високоспеціалізовані медичні заклади Донецької області із відповідним обладнанням залишилися на непідконтрольній території, що позбавляє можливості на належному рівні забезпечити медичне обслуговування населення області.

Інфраструктура, що забезпечує енергопостачання та водозабезпечення населення Донецької області знаходиться у вкрай критичному стані. Існує постійна загроза припинення водопостачання міст Волноваха, Покровськ, Маріуполь у зв'язку із пошкодженням Південно-донбаського водоводу.

Також слід відмітити, що використання коштів по зазначеним проектам не розпочалися. Це означає, що кошти за вказаними проектами заброньовані, натомість їх реалізація не здійснюється.

3.1.5. За результатами роботи Державної аудиторської служби в рамках роботи Комісії проведено аналіз та встановлено, що у зв'язку із:

- необхідністю доопрацювання проектно-кошторисної документації (зокрема внесення змін), яка в деяких випадках неодноразово змінювалася, мала недоліки при оформленні, відсутністю позитивних експертних звітів проектно-кошторисної документації, затримкою при передачі документації до замовників робіт тощо **не використано коштів на загальну суму 456 488,4 тис. грн.;**

- невжиттям Замовниками заходів для організації та проведення аукціонів з визначення виконавців робіт **не використано коштів на загальну суму 227 742,9 тис. грн.;**

- відміною торгів через відхилення всіх пропозицій та/або подання до розгляду меншої кількості пропозицій від учасників, що своєю чергою потребує додаткового часу на повторне оголошення та проведення аукціонів **не використано коштів на загальну суму 606 761,2 тис. грн.;**

- відмовою деяких переможців торгів від укладення договорів та непідписання підрядником при настанні терміну укладання договорів **не використано коштів на суму 61 072,9 тис. грн.;**

- допущенням порушень при проведенні аукціонів, тендерів, у тому числі ті, що призвели до оскарження рішень тендерних комітетів та, як наслідок, до неукладення договорів **не використано коштів на загальну суму 33 500,0 тис. грн.;**

- укладенням договорів з термінами виконання до 31 грудня 2017 року **не використано коштів на загальну суму 40 108,7 тис. грн.**

При перевірці п'яти структурних підрозділів Донецької ОДА, що є головними розпорядниками коштів по об'єктах, що фінансуються за рахунок спецфонду, **проведено аналіз 194 процедур закупівлі в 85 з яких виявлено порушення.**

Також, Державною аудиторською службою зазначено, що неузгодженість послідовності етапів виконання заходів між різними підрозділами ОДА, визначеними Замовниками, може призвести до неповного виконання комплексу заходів по об'єктах, відволікання коштів у заборгованість, передачу придбаних цінностей на збереження тощо.

Так, за договором, укладеним Департаментом освіти і науки з ТОВ «НВП Енглер», термін постачання Цифрових вимірювальних комплексів вартістю 16 219,8 тис. грн для подальшого оснащення певних навчальних закладів визначений лютий – квітень 2017 року.

При цьому термін завершення робіт з проведення ремонтів приміщень у цих навчальних закладах за договором, укладеним Департаментом капітального будівництва з іншим виконавцем, – 31 грудня 2017 року.

Отже, виникає ризик збереження матеріальних цінностей у постачальника на невизначений термін, здійснення додаткових витрат на їх збереження тощо.

По об'єкту «Енергозберігаючі заходи у загальноосвітній школі I-III ступенів с. Степанівка Олександрівського району. Капітальний ремонт по заміні вікон і зовнішніх дверей» загальною вартістю 673,4 тис. грн Департамент освіти і науки ОДА процедуру закупівлі не проводив через необхідність доопрацювання проектно-кошторисної документації. А саме, згідно з проектом належало до заміни 93 вікна та зовнішні двері. Але станом на 01 січня 2017 року у закладі вже замінено 73 вікна за рахунок начебто виконання 1-ої черги проекту та за рахунок благодійних коштів. Отже, цей об'єкт безпідставно включений до Переліку об'єктів і заходів, затвердженого розпорядженням № 548.

3.1.6. Контроль за виконанням робіт на об'єктах.

Членами Комісії за участі представників Державної архітектурно-будівельної інспекції та Національної поліції було здійснено виїзд на ряд об'єктів, включених в Перелік об'єктів та заходів на яких проводились роботи.

Під час огляду автомобільних доріг, включених до Переліку об'єктів та заходів (загалом оглянуто 10 об'єктів) встановлено, що на 9 об'єктах ремонтні роботи не завершені в повному обсязі, натомість експлуатація вже здійснюється. У переважній більшості випадків незавершеними є облаштування узбіччя щебнево-грунтовою сумішшю та не забезпечення дренажної системи автошляхів. Вказані недоліки є порушенням технології будівництва, оскільки є факторами, які сприяють руйнації.

Також, вказані недоліки будівництва автошляхів представляють серйозну небезпеку для життя і здоров'я учасників дорожнього руху, оскільки при різкому перепаді висоти між дорожнім полотном і узбіччям, навіть при незначній швидкості руху це є абсолютно достатнім чинником для перекидання транспортного засобу.

Крім цього, встановлено порушення на інших об'єктах, зокрема:

по проекту «Реконструкція Покровської загальноосвітньої школи I-III ступенів №9 Покровської міської ради Донецької області, розташованої за адресою: Донецька обл., м. Покровськ, м-н Шахтарський». Школа є опорною, має три поверхи та розрахована на 1100 дітей.

На момент огляду об'єкта не виконувались будівельні роботи з влаштування пасажирського ліфта та будівництва шахти ліфта для дітей з обмеженими фізичними можливостями на кріслах-колясках (з першого на другий поверх), як це передбачено проектно-кошторисною документацією, що порушує вимоги ДБН В.2.2-17:2006 «Доступність будинків та споруд для мало мобільних груп населення». На другому поверсі вказаної ЗОШ передбачено навчання такої категорії дітей. В місцях, де повинні бути шахти ліфта, вже ведуться внутрішні оздоблювальні роботи стін і підлоги. У зв'язку із зазначеним, абсолютно не зрозуміло чи буде взагалі облаштовано ліфтові шахти та безпосередньо ліфти і чи не потягне це додаткових витрат.

3.1.7. Заходи, що вживаються Національною поліцією України за результатами огляду об'єктів, роботи на яких проводяться за рахунок коштів спеціального фонду обласних бюджетів.

За результатами фактів, встановлених при огляді об'єктів, Національною поліцією України за ознаками кримінального порушення внесені до єдиного реєстру досудових розслідувань 5 кримінальних проваджень по 5 об'єктам (9 проектів, що включені до Переліку об'єктів та заходів), з них 4 стосовно посадових осіб Департаменту капітального будівництва Донецької ОДА, 1 стосовно посадових осіб Управління комунального господарства Костянтинівської міської ради.

1) Кримінальне провадження № 12016050380001423 від 25.11.2016 за ознаками злочину передбаченого частиною 1 статті 364 КК України. Посадові особи ТОВ «Укррембуд-К» вступивши в змову з директором Департаменту капітального будівництва Донецької ОДА Винокуровим Ю.О., щодо визнання переможцем підприємства ТОВ «Укррембуд-К» для проведення капітального ремонту Костянтинівської ЗОШ I-III ступенів №1 м. Костянтинівка на загальну суму 12 млн. грн., та подальшому привласненню бюджетних коштів при проведенні капітального ремонту, шляхом завищення обсягів виконаних робіт, та

використання дешевших матеріалів, ніж зазначено у робочому проекті. Ведеться досудове розслідування. (2 проекта).

2) Кримінальне провадження № 42017051660000023 від 30.01.2017 за ознаками злочину передбаченого частиною 1 статті 366 КК України. Посадові особи Департаменту капітального будівництва Донецької ОДА та ТОВ «РСІ» підписали акти приймання виконаних будівельних робіт (форми КБ-2в) за листопад-грудень 2016 року по об'єкту: «Капітальний ремонт (внутрішні приміщення, покрівля) будівлі Світлівської ЗОШ І-ІІІ ступенів, розташованої за адресою: Добропільський р-н, с. Світле, вул. Шкільна, 19-а». Фактично роботи виконані не у повному обсязі. (1 проект)

3) Кримінальне провадження № 42017051720000007 від 27.01.2017 за ознаками злочину передбаченого частиною 1 статті 366 КК України. Посадові особи Департаменту капітального будівництва Донецької ОДА та ТОВ «Будартель СХ-65» підписали акти приймання виконаних будівельних робіт (форми КБ-2в) за листопад-грудень 2016 року по об'єкту: «Капітальний ремонт Билбасівської ЗОШ І-ІІІ ступенів Слов'янського району Донецької області». Фактично роботи виконані не у повному обсязі. (4 проекта).

4) Кримінальне провадження № 42017051660000022 від 27.01.2017 за ознаками злочину передбаченого частиною 1 статті 366 КК України. Посадові особи Управління комунального господарства Костянтинівської міської ради та ТОВ «НВП «Мост» підписали акти приймання виконаних будівельних робіт (форми КБ-2в) за листопад-грудень 2016 року по об'єкту: «Капітальний ремонт шляхопроводу по вул. Білоусова-Смелянова у м. Костянтинівка (коригування)». Фактично роботи виконані не у повному обсязі.

5) Кримінальне провадження № 12017050000000002 від 04.01.2017 за ознаками злочину передбаченого частиною 2 статті 364 КК України, стосовно посадових осіб Департаменту капітального будівництва Донецької ОДА, які порушили законодавство під час проведення закупівель за державні кошти, а саме необгрунтовано відхилили найбільш вигідну економічну пропозицію учасника торгів та уклали договір на проведення робіт з відновлення житлового фонду м. Слов'янськ з підконтрольним підприємством - ТОВ «Спеціалізоване будівельно-монтажне управління «Новачія», чим завдали збитків державі на суму понад 480 тис. грн.

3.2. Луганська область.

3.2.1. Незабезпечення належної підготовки документів при формуванні Переліку об'єктів і заходів.

За результатами аналізу наданих Луганською ОДА матеріалів встановлено, що процес узгодження Переліку об'єктів і заходів, тривав майже сім місяців з липня 2016 року по січень 2017 року. Частина проектів, включених до Переліку об'єктів і заходів, затвердженого розпорядженням Голови Луганською ОДА від 11.07.2016 № 402 та подальших розпоряджень, на момент їх прийняття не мали затвердженої проектно-кошторисної документації та експертного звіту, містили неточності у назвах та інші неузгодженості.

Отже, необхідність у подальшому доопрацюванні, корегуванні та затвердженні проектно-кошторисної документації та внесення відповідних змін до Переліку об'єктів і заходів **призвела до затримки проведення тендерних процедур та початку робіт і як наслідок низького рівня використання коштів.**

3.2.2. За результатами роботи Державної аудиторської служби в рамках роботи Комісії проведено аналіз та встановлено, що у зв'язку із:

- невизначенням головних розпорядників по 11 об'єктах **не використано коштів на загальну суму 35 609,1 тис. гривень;**
- тривалим погодженням зміни назви об'єктів та видів робіт **не використано коштів на загальну суму 180 846,8 тис. гривень;**
- незавершенням та непроведенням процедури торгів та, як наслідок, неукладенням угод та/або оскарженням намірів їх укласти **не використано коштів загальною вартістю 185 874,9 тис. гривень;**
- відміною торгів через відхилення всіх пропозицій та/або подання до розгляду меншої кількості пропозицій від учасників, що, своєю чергою, потребує додаткового часу на повторне оголошення та проведення аукціонів, оскарження результатів торгів очікуваною вартістю тощо **не використано коштів на загальну суму 87 166,0 тис. гривень;**
- непроведенням закупівлі робіт через планування проведення тендерів, аукціонів впродовж 2017 року та нерозроблення, непроведення експертизи проектно-кошторисної документації **не використано коштів на загальну суму 48 221,5 тис. грн.;**
- допущенням порушень при проведенні торгів **не використано коштів на загальну суму 113 977,7 тис. гривень,**
- визначенням терміну виконання договорів до 31 грудня 2017 року **не використано коштів на загальну суму 194 212,2 тис. гривень;**
- тим, що виконавці робіт не володіють достатньою матеріальною базою, оголошенням справ про банкрутство тощо, виникненням ризиків укладення договорів субпідряду, судових спорів, що може призвести до відволікання **не використано коштів на суму 252 618,2 тис. гривень.**

Під час аналізу обґрунтованості формування Переліку об'єктів і заходів комісією встановлено включення проведення капітального ремонту на загальну суму 2 430,0 тис. грн. двох об'єктів загальнодержавної форми власності: Луганського окружного адміністративного суду та будівлі Старобільської державної об'єднаної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби України, що відображено у звіті Державної аудиторської служби України.

Таким чином, за рахунок коштів обласного бюджету заплановано проведення ремонтів приміщень державної власності на загальну суму 2 430,0 тис. грн.

3.2.3. Контроль за виконанням робіт на об'єктах.

Комісією було здійснено вибіркові виїзди на місця виконання робіт для збору інформації та огляду об'єктів на яких проводяться роботи.

При виїздах на місця виконання робіт, було виявлено наступне:

- **відрізок автомобільної дороги Р-07 Чугуїв-Мілове, Старобільський район Луганської області.**

На даному об'єкті планувався капітальний ремонт відрізка дороги протяжністю 13,5 км. На виконання зазначених робіт передбачено 30 480,7 тис грн. Витрачено на проведення ремонтних робіт 4 358,2 тис грн. При проведенні візуального огляду встановлено, що на відремонтованій частині дорожнього

покриття утворились нові пошкодження не дивлячись на те, що частина дороги експлуатувалась лише місяць.

- підгорівська ЗОШ І-ІІІ ст., с. Підгорівка Старобільського району Луганської області.

На даному об'єкті передбачалися ремонтні роботи по заміні даху школи. На виконання зазначених робіт передбачалось 1 000 тис грн.. В ході виконання робіт використано 990,3 тис грн.. Під час візуального огляду встановлено, що роботи по заміні даху над приміщенням школи виконані в повному обсязі. Під час виконання робіт на схилі покрівлі встановлені снігоутримуючі елементи. При проведенні робіт по заміні даху навчального корпусу не враховано заміну даху над спортзалом, приміщення якого є фактично однією будівлею із навчальним корпусом і мають спільні покрівельні конструкції;

- центр надання адміністративних послуг, смт. Білокуракино Луганської області.

На даному об'єкті передбачався капітальний ремонт частини приміщення для розташування Центру надання адміністративних послуг. На виконання зазначених робіт передбачалось 250,0 тис грн. В ході виконання робіт використано 246,2 тис грн. Під час візуального огляду встановлено, що металопластикові конструкції змонтовано не якісно, мають місце механічні пошкодження сендвічпанелей. Зафіксовано дефекти профілю: відколи, тріщини та деформовані ділянки (оплавлено). Якість конструкції перегородки викликає сумнів, оскільки можливе використання вторинних будівельних матеріалів.

3.2.4. Заходи, що вживаються Національною поліцією України (НПУ) за результатами огляду об'єктів, роботи на яких проводяться за рахунок коштів спеціального фонду обласних бюджетів

За ініціативою Управління захисту економіки в Луганській області ДЗЕ НПУ відмінено 23 публічних закупівель на суму 55 млн. грн.

При перевірці головних розпорядників коштів проведено аналіз 19 заходів.

Так, управління захисту економіки в Луганській області ДЗЕ НПУ 03.10.2016 здійснено перевірку проведення закупівлі Департаментом охорони здоров'я Луганської ОДА рентгенологічного обладнання. Станом на 17 лютого 2017 року в системі електронних закупівель Prozorro Департамент охорони здоров'я ЛОДА не оприлюднив звіт про виконання договору, тобто цифровий рентгендіагностичний комплекс на 3 робочих місця, цифровий рентгендіагностичний комплекс на 2 робочих місця загальною вартістю 23 419 тис. грн не поставлено, що свідчить про невиконання підпункту 3 пункту 1 постанови Кабінету Міністрів України «Про здійснення попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти» від 23 квітня 2014 року № 117, договору та відволікання бюджетних коштів в дебіторську заборгованість.

Також, за фактом надання ФОП Багіна А.Л. недостовірних даних щодо закінчення будівельних робіт порушено кримінальне провадження

№12016130330001582 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 366 КК України.

4. Рекомендації Комісії за результатами проведеного аналізу.

1. Доручити Донецькій та Луганській обласним державним адміністраціям розробити та подати до Кабінету Міністрів України плани-графіки щодо використання у 2017 році залишків коштів місцевих бюджетів населених пунктів на території яких органи державної влади тимчасово не здійснюють свої повноваження.

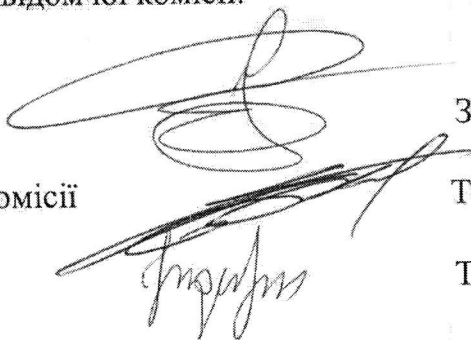
2. Мінфіну та МТОТу підготувати проект нормативно-правового акту щодо забезпечення дієвого контролю з боку центральних органів виконавчої влади за процесом ефективного і цільового використання вказаних коштів.

3. Мінфіну надати методичну допомогу Донецькій ОДА з питань погашення з обласного бюджету Донецької області боргу Донецької міської ради, що виник за кредитом, отриманим у публічному акціонерному товаристві "Державний експортно-імпорتنний банк України" (кредитний договір № 151110K26 від 5 листопада 2010 року).

4. МТОТ подати Кабінету Міністрів України пропозиції щодо організації дієвого механізму моніторингу і контролю за використанням коштів, які направляються на відновлення регіонів, що зазнали негативних наслідків в результаті збройного конфлікту на сході України.

5. Національній поліції та Державній аудиторській службі, згідно з повноваженнями, продовжити відповідну роботу за результатами фактів встановлених під час роботи міжвідомчої комісії.

Голова міжвідомчої комісії



Злакоман С.Л.

Заступник голови міжвідомчої комісії

Тацій Д.О.

Секретар міжвідомчої комісії

Томашук Н.А.