

Аудиторський звіт № 070-5-13/48 від 16.07.2018

Вид заходу: плановий аудит.

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит: Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу КМР (КМДА) (далі – Департамент комунальної власності м. Києва), Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРСИББУД» (далі – ТОВ «УКРСИББУД»).

Вищестоящий контролюючий орган: виконавчий орган Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Аудит проводився з 22.01.2018 по 22.02.2018 за дорученням Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту від 19.01.2018 № 070-5-17/173.

Орган, відповідальний за проведення внутрішнього аудиту: Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент).

Напрямок внутрішнього аудиту: аудит відповідності.

Підстава внутрішнього аудиту: п. 10 плану роботи Департаменту на I півріччя 2018 року, Положення про Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту, затверджене рішенням КМР від 18.02.2014 №151/151, додаток № 1 до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва від 02.02.2016 № 17, звернення ТОВ «УКРСИББУД» від 24.11.2017 № 01-П, від 19.12.2017 № 157 та від 19.12.2017 № 160.

Період, за який проводиться внутрішній аудит: аудит проводився за період виконання робіт – вересень 2016 р.

Об'єкт внутрішнього аудиту: процедура прийняття зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва.

Цілі внутрішнього аудиту: підтвердження відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з

1


вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва.

Склад аудиторської групи: начальник відділу Яремчук Лілія Миколаївна, головний спеціаліст Степаненко Тетяна Володимирівна.

Залучені фахівці КП «Київекспертиза»

Для підтвердження кошторисної вартості робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами на об'єкті «Реконструкція зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5», на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва, залучено головних спеціалістів Погорельського І. С., Іваницьку С.І.

Охоплено аудитом: 2000,000 тис. гривень.

Резюме (основні висновки та рекомендації): в ході аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва, встановлено:

1. Фактичну кошторисну вартість виконаних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду, за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму **1129,166 тис. грн (з ПДВ)**, або **940,972 тис. грн (без ПДВ)**, про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411.

2. Балансова вартість будівельно-монтажних робіт з перекладання теплової мережі за інформацією, викладеною в довідці ТОВ «УКРСИББУД» від 19.12.2017 № 169, складає **2000,000 тис. грн (з ПДВ)**, або **1666,67 тис. грн (без ПДВ)**. Зазначені роботи обліковуються на балансі ТОВ «УКРСИББУД», про що свідчать дані оборотно-сальдової відомості ТОВ «УКРСИББУД» по субрахунку 231 «Основне виробництво» за вересень 2016 р. - червень 2018 р. Інженерна

теплова мережа, за даними ТОВ «УКРСИББУД», знаходиться на балансі ПАТ «Київенерго».

3. За інформацією, отриманою листом від 07.02.2018 № 050/080-921 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку із будівництвом у зв'язку з будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом у пров. Новопечерському, 5 у Печерському районі м. Києва (І черга будівництва) загальною площею 24855,74 кв. м, між Департаментом економіки та інвестицій та ТОВ «УКРСИББУД» (Замовник) укладено договір пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 14.11.2017 № 402. Відповідно до умов зазначеного договору станом на 07.02.2018 Замовником сплачено 3061,763 тис. грн, заборгованість становить 2248,642 тис. грн (в т. ч. пеня 146,445 тис. грн).

Рекомендовано: керівництву та відповідним службам Департаменту комунальної власності м. Києва та Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «УКРСИББУД» щодо прийняття до комунальної власності зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду від ТК 228 до проїзної частини (точки «В») вул. Володимирська, 2 та зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411 кошторисної вартості виконаних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду, що знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» на загальну суму **1129,166 тис. грн (з ПДВ), або 940,972 тис. грн (без ПДВ)**, під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.

I. Загальні відомості про організацію, в якій проводиться внутрішній аудит

Аудит проведено з відома представника за довіреністю ТОВ «УКРСИББУД» Ковальної Н.С.

Юридична адреса ТОВ «УКРСИББУД»: 03035, місто Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, 45.

Статут ТОВ «УКРСИББУД» (нова редакція) затверджено позачерговими загальними зборами учасників ТОВ «УКРСИББУД» (протокол № Б/Н від 26.09.2016 року).

Відповідно до Статуту, ТОВ «УКРСИББУД» діє на підставі Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність», інших нормативних актів та даного Статуту.

Учасниками Товариства є:

- ТОВ «Компанія з управління активами «КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 32307531), що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «Новопечерський»;

- ТОВ «Компанія з управління активами «КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ 32307531), що діє від свого імені, в інтересах та за рахунок пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «КАПІТАЛ-РЕКОРД»;

- ТОВ «Другий дім на Михайлівській» (код ЄДРПОУ 36386470).

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, ідентифікаційний код, рахунки в банках, круглу печатку і штампи зі своєю назвою.

Одними з напрямків діяльності ТОВ «УКРСИББУД» є: будівельна діяльність; будівництво і експлуатація об'єктів житлового та нежитлового призначення і службових приміщень та/або надання їх в оренду; проектно-кошторисні роботи; будівництво та реконструкція житла; здійснення будівельно-монтажних, ремонтно-будівельних та підрядних робіт; будь-яка інша діяльність, не заборонена чинним законодавством України.

Згідно відомостей витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 31.10.2016 № 1001620939, основним видом економічної діяльності ТОВ «УКРСИББУД» є: будівництво житлових і нежитлових будівель.

Код ЄДРПОУ – 32677473.

Копія статуту ТОВ «УКРСИББУД» та витягу з Єдиного державного реєстру в додатку №1 до робочого документу.

II. Аналіз відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт з реконструкції зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва, та підтвердження обсягів виконання робіт за даними бухгалтерського обліку ТОВ «УКРСИББУД».

Від ТОВ «УКРСИББУД» до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту надійшли листи від 24.11.2017 № 01-17 та від 19.12.2017 № 157 з проханням провести перевірку вартості та обсягів фактично виконаних робіт, вартості за кошторисом по об'єкту «Мережі теплові зовнішні: Теплова мережа по Золотоворітському проїзду (реконструкція тепломережі від ТК-228 по Золотоворітському проїзду м. Києва)», яку ТОВ «УКРСИББУД» готує до передачі у комунальну власність територіальної громади м. Києва та за рахунок яких претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.

Листи від ТОВ «УКРСИББУД» у додатку № 2 до робочого документу.

Слід зазначити, що під час прийняття майна (інженерні мережі або об'єкти інженерної інфраструктури) в комунальну власність з метою подальшого ініціювання його зарахування в рахунок зменшення розміру пайової участі, існують наступні ризики:

- **завищення в обліку вартості активів комунальної власності територіальної громади міста Києва** в результаті прийняття до комунальної власності майна із завищеною кошторисною вартістю, а також майна, яке фактично відсутнє, або є фізично та морально застарілим, потребує ремонту;
- **ризик недоотримання до бюджету міста Києва коштів в сумі завищеної кошторисної вартості зазначеного майна**, або в сумі неправомірно зарахованого майна в рахунок зменшення розміру пайової участі забудовника.

У зв'язку з вищевикладеним, з метою проведення зазначеної перевірки, для підтвердження вартості виконаних обсягів робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами по об'єкту передачі, Департаментом залучено спеціалістів КП «Київекспертиза».

Відповідно до висновку КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411 загальна вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, що підписані Замовником – ТОВ «УКРСИББУД» та Підрядником – ТОВ «ВЛД ГРУП» за період виконання робіт – вересень 2016 р. складає 2000,000 тис. грн. (з ПДВ), або 1666,67 тис. грн (без ПДВ). У цій сумі вартість теплових мереж, які знаходяться поза межами земельної ділянки, складає 1692,055 тис. грн (з ПДВ), або 1410,046 тис. грн (без ПДВ).

Після проведення перевірки вартість виконаних будівельно-монтажних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду від ТК 228 до проїзної частини (точки «В») вул. Володимирська, 2, яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту будівництва та відповідає вимогам частини 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в склала **1129,166 тис. грн (з ПДВ), або 940,972 тис. грн (без ПДВ).**

Висновок КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411 у додатку №3 до робочого документу.

Інформація щодо підтвердженої вартості виконаних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, викладена в таблиці №1.

Таблиця №1, тис. грн

№	Побудована/реконструйована мережа	Основні показники мережі			Вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, тис. грн		Підтверджена вартість, тис. грн	
		L, м.п	2Ø, мм	Матеріал/марка	без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ
1.	Перекладена теплова мережа по Золотоворітському проїзду від ТК 228 існ. до проїзної частини (точки «В») вул. Володимирська, 2	127,5	219/315	ПТ	1666,667	2000,000	940,972	1129,166

Листом від 19.12.2017 № 160 для проведення перевірки фактично виконаних обсягів робіт з реконструкції зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду за даними бухгалтерського обліку ТОВ «УКРСИББУД» надало наступні документи:

- копію статуту;
- копію договору пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 14.11.2017 № 402;
- платіжні доручення щодо перерахування коштів (пайової участі) до бюджету м. Києва
- копію договору підряду від 12.07.2016 № 7/2016-2;
- документи, що підтверджують оплату робіт (оборотно-сальдова відомість по субрахунку 631 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками», виписки банку за період серпень-вересень 2016 року);
- оборотно-сальдову відомість по субрахунку 231 «Основне виробництво» за вересень 2016 р. - червень 2018 р.;
- довідку про балансову вартість інженерної мережі.

Так, ТОВ «УКРСИББУД» (код ЄДРПОУ – 32677473) уклало договір підряду з ТОВ «ВЛД ГРУП» (код ЄДРПОУ – 40246285) від 12.07.2016 № 7/2016-2 на виконання будівельно-монтажних робіт з перекладання теплової мережі на ділянці від ТК 228 до проїзної частини вул. Володимирська 2 DN 200 орієнтовно довжиною 199 п. м з відгалуженнями від ТК 228/1 до будинку Лисенко, 1 2DN 150 орієнтовано довжиною 10 п. м та від ТК 228/1а до будинку Володимирська, 42 орієнтовано довжиною 14 п. м м. Київ. Попередня вартість робіт за договором становить 2000,000 тис. грн (з ПДВ).

За даними оборотно-сальдової відомості по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» по контрагенту ТОВ «ВЛД ГРУП» за серпень-вересень 2016 р, виписок по особовим рахункам ТОВ «УКРСИББУД» з

01.08.2016-30.09.2016, довідки форми КБ-3 за вересень 2016, акту виконаних робіт форми № КБ-2в за вересень 2016 р., виконано та оплачено робіт з реконструкції тепломережі по Золотоворітському проїзду м. Києва на загальну суму 2000,000 тис. грн (з ПДВ). Згідно оборотно-сальдової відомості ТОВ «УКРСИББУД» по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» за 01.08.2016-30.09.2016 по договору, укладеному з ТОВ «ВЛД ГРУП» від 12.07.2016 № 7/2016-2, заборгованість відсутня.

Копії договору підряду, оборотно-сальдової відомості по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» ТОВ «УКРСИББУД», виписок банку по особовим рахункам, довідки ф. КБ-3, акту виконаних робіт ф. КБ-2В у додатку № 4 до робочого документу.

За інформацією, викладеною в довідці ТОВ «УКРСИББУД» від 19.12.2017 № 169, балансова вартість будівельно-монтажних робіт з перекладання теплової мережі **склала 2000,000 тис. грн (з ПДВ), або 1666,67 тис. грн (без ПДВ)**. Зазначені роботи обліковуються на балансі ТОВ «УКРСИББУД», про що свідчать дані оборотно-сальдової відомості ТОВ «УКРСИББУД» по субрахунку 231 «Основне виробництво» за вересень 2016 р. - червень 2018 р. Інженерна тепла мережа, за даними ТОВ «УКРСИББУД», знаходиться на балансі ПАТ «Київенерго».

Довідка ТОВ «УКРСИББУД» від 19.12.2017 № 169 та оборотно-сальдова відомість ТОВ «УКРСИББУД» по субрахунку 231 «Основне виробництво» за вересень 2016 р. - червень 2018 р. у додатку № 5 до робочого документу.

Робочий документ від 04.07.2018 щодо перевірки відповідності фактично виконаних робіт з реконструкції зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду, яка планується до передачі в комунальну власність, вартості за кошторисом (Акти КБ-2в, довідки про вартість виконаних робіт КБ-3) та достовірності її обліку в додатку №1 до аудиторського звіту.

Інформація щодо вартості теплової мережі за даними актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в за вересень 2016 р. та кошторисної вартості мережі наведена в порівняльній таблиці №2.

№	Побудована/реконструйована мережа	Вартість теплової мережі за даними актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, тис. грн		Підтверджена вартість, тис. грн		Різниця між вартістю теплової мережі за даними актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в та підтвердженою кошторисною вартістю мережі, тис. грн	
		без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ
	Перекладена тепла мережа по Золотоворітському проїзду від ТК 228 існ. до проїзної частини (точки «В») вул. Володимирська, 2	1666,667	2000,000	940,972	1129,166	725,695	870,834

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 1129,166 тис. грн (з ПДВ) або 940,972 тис. грн (без ПДВ), рішення щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва мережі на загальну вартість 2000,000 тис. грн (з ПДВ), або 1666,667 тис. грн (без ПДВ) та відповідне зменшення розміру пайової участі ТОВ «УКРСИББУД» у розвитку інфраструктури міста Києва містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму 870,834 тис. грн (з ПДВ), недоотримання до бюджету міста Києва коштів на відповідну суму та порушення вимог частини 5 статті 30 та частини 5 статті 40 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» від 17.02.2011 № 3038-VI.

Відповідно до пункту 3.3 Порядку залучення, розрахунку розміру і використання коштів пайової участі замовників у розвитку інфраструктури міста Києва (додатку 1 до рішення Київської міської ради від 15.11.2016 № 411/1415), єдиним органом, уповноваженим здійснювати розрахунок пайової участі та укладання, зміну та розірвання договорів про пайову участь, є Департамент економіки та інвестицій виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

Враховуючи зазначене, Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту направлено до Департаменту економіки та інвестицій лист від 28.11.2017 № 070-5-18/2754 щодо надання до Департаменту копій договорів пайової участі (зі змінами) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва, предметом яких є сплата пайової участі (внесків) на створення соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва, у зв'язку з будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5, а також інформації щодо перерахування коштів

(пайової участі) до бюджету міста Києва згідно зазначеного договору та наявної заборгованості.

У відповідь, листом від 07.02.2018 № 050/080-921, Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку з будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом у пров. Новопечерському, 5 у Печерському районі м. Києва (І черга будівництва) загальною площею 24855,74 кв. м (в т.ч. житлового будинку секції 1-2 загальною площею 16940,74 кв. м, стилюбату (паркінгу) загальною площею 7915,00 кв. м), між Департаментом економіки та інвестицій та ТОВ «УКРСИББУД» (Замовник) укладено договір пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 14.11.2017 № 402.

Згідно з умовами договору Замовник зобов'язаний перерахувати пайовий внесок у сумі 5061,763 тис. грн в строк до 28.11.2017 року включно.

Станом на 07.02.2018 фактично сплачено 3061,763 тис. грн, заборгованість згідно з договором від 14.11.2017 № 402 становить 2248,642 тис. грн (в т. ч. пеня 146,445 тис. грн).

Листування з Департаментом економіки та інвестицій стосовно договорів пайової участі у додатку №2 до аудиторського звіту.

Висновок за результатами аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва

В ході аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва, встановлено:

1. Фактичну кошторисну вартість виконаних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду, за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму 1129,166 тис. грн (з ПДВ), або 940,972 тис. грн (без



ПДВ), про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411.

2. Балансова вартість будівельно-монтажних робіт з перекладання теплової мережі за інформацією, викладеною в довідці ТОВ «УКРСИББУД» від 19.12.2017 № 169, складає **2000,000 тис. грн (з ПДВ)**, або **1666,67 тис. грн (без ПДВ)**. Зазначені роботи обліковуються на балансі ТОВ «УКРСИББУД», про що свідчать дані оборотно-сальдової відомості ТОВ «УКРСИББУД» по субрахунку 231 «Основне виробництво» за вересень 2016 р. - червень 2018 р. Інженерна теплова мережа, за даними ТОВ «УКРСИББУД», знаходиться на балансі ПАТ «Київенерго».

3. За інформацією, отриманою листом від 07.02.2018 № 050/080-921 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку із будівництвом у зв'язку з будівництвом житлового комплексу з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом у пров. Новопечерському, 5 у Печерському районі м. Києва (І черга будівництва) загальною площею 24855,74 кв. м, між Департаментом економіки та інвестицій та ТОВ «УКРСИББУД» (Замовник) укладено договір пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 14.11.2017 № 402. Відповідно до умов зазначеного договору станом на 07.02.2018 Замовником сплачено 3061,763 тис. грн, заборгованість становить 2248,642 тис. грн (в т. ч. пеня 146,445 тис. грн).

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на 10 аркушах.

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

 Л.М. Яремчук

Головний спеціаліст Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

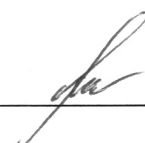
 Т.В. Степаненко

«Ознайомлений» директор Департаменту
комунальної власності м. Києва

 А.А. Гудзь

Листом від 12.07.2018 № 062/06/05-6345 Департаментом комунальної власності м. Києва відмовлено у підписанні аудиторського звіту.

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

 Л.М. Яремчук

Рекомендації за результатами аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» до комунальної власності міста Києва, на кошторисну вартість якої ТОВ «УКРСИББУД» претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва

Керівництву та відповідним службам Департаменту комунальної власності м. Києва та Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «УКРСИББУД» щодо прийняття до комунальної власності зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду від ТК 228 до проїзної частини (точки «В») вул. Володимирська, 2 та зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» від 04.06.2018 № 070-01/411 кошторисної вартості виконаних робіт з реконструкції (перекладання) зовнішньої теплової мережі по Золотоворітському проїзду, що знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Житловий комплекс з вбудовано-прибудованими приміщеннями громадського призначення та підземним паркінгом, пров. Новопечерський, 5» на загальну суму **1129,166 тис. грн (з ПДВ), або 940,972 тис. грн (без ПДВ)**, під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту


Л.М. Яремчук

Головний спеціаліст Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту


Т.В. Степаненко