

Вид заходу: плановий аудит відповідності.

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

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

Аудит проводився з 29.01.2018 до 01.03.2018.

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: пункт 10 плану роботи Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту на I півріччя 2018 року, положення про Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту, затверджене рішенням Київської міської ради від 18.09.2014 №151/151, звернення ТОВ «Енергопроект-БРС» від 01.11.2017 №46 та від 26.12.2017 №52.

Період, за який проводиться внутрішній аудит: аудит проводився за період виконання робіт грудень 2015 – листопад 2016 року.

Об'єкт внутрішнього аудиту: процедура прийняття в комунальну власність **теплової мережі** по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.

Цілі внутрішнього аудиту: підтвердження відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої **теплової мережі** по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.

Склад аудиторської групи: начальник відділу Яремчук Лілія Миколаївна.

Залучені фахівці КП «Київекспертиза»

Для підтвердження кошторисної вартості обсягів фактично виконаних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», залучено головних спеціалістів Тімановського С.В. та Якубовську Л.О.

Охоплено аудитом: 3390,463 тис. грн з ПДВ.

Резюме (основні висновки та рекомендації): під час проведення аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва, встановлено.

1. Фактичну кошторисну вартість виконаних будівельно-монтажних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму **2397,669 тис. грн з ПДВ, або 1998,058 тис. грн без ПДВ** про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 № 070-01/147.

2. За даними бухгалтерського обліку ТОВ «Енергопроект-БРС» балансова (первинна) вартість зазначених мереж становить 3303,305 тис. грн (без ПДВ).

3. За інформацією, отриманою листом від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку з будівництвом житлового будинку №1 (літ. «Б») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення позашкільної роботи з дітьми, приміщення фізкультурно-оздоровчих закладів охорони здоров'я, творчі майстерні, приміщення дільничного інспектора міліції), житлового будинку №2 (літ. «А») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення аптечного пункту, приміщення юридичної консультації, приміщення експлуатуючої організації, творчі майстерні), торгово-офісного центру літ. «Г» (в т. ч. магазин непродовольчих товарів, офісні приміщення), підземного паркінгу на 46 м/місць літ. «В», ТП 10/0,4 Кв літ. «Д» та

гостьової автостоянки на 9м/місць по вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій, та ТОВ «Енергопроект-БРС» укладено договір пайової участі у створенні розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури міста Києва від 13.01.2016 №05.

Розмір пайового внеску за договором від 13.01.2016 №05 становить 7010,980 тис. гривень.

Станом на 13.11.2017 фактично сплачено у сумі 7619,930 тис. грн (в т. ч. згідно п. 4.1.1 та 4.1.2 договору – 608,950 тис. грн). Заборгованість відсутня. Департамент економіки та інвестицій видав довідку про виконання умов договору про пайову участь від 26.04.2016 №050/18-3494.

Також в листі від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій зазначає, що договір про сплату пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва укладається за адресою земельної ділянки, наданої для забудови, яка може відрізнятись від поштової адреси, що присвоюється збудованому об'єкту.

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

Аудит проведено з відома генерального директора ТОВ «Енергопроект-БРС» Алєєва Д.А.

Місцезнаходження Товариства з обмеженою відповідальністю «Енергопроект-БРС» (далі – ТОВ «Енергопроект-БРС»): 02002, місто Київ, вул. Микільсько-Слобідська, 4-А, кв.11.

Статут ТОВ «Енергопроект-БРС» (нова редакція), затверджено загальними зборами учасників ТОВ «Енергопроект-БРС» (протокол №16 від 26.07.2016).

Відповідно до Статуту, у своїй діяльності ТОВ «Енергопроект-БРС» керується чинним законодавством України, у тому числі Законом України «Про господарські товариства», Господарським кодексом України, Цивільним кодексом України, положеннями Статуту, а також внутрішніми правилами процедур, регламентами, іншими локальними нормативними актами.

Учасниками товариства є:

Юридична особа створена за законодавством Азербайджанської Республіки ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «FARFU», дата реєстрації 18.04.2011 рік, номер державної реєстрації 1701108551, юридична адреса AZ1095, міста Баку, Сабаїловський район, вулиця Рашида Бейбутова, будинок 8, квартири 55/56.

Громадянин Республіки Азербайджан – Магеррамов Фуад Алескер огли, який проживає за адресою: місто Київ, вулиця Щекавицька, будинок №40/37, квартира №34, ідентифікаційний код 3246720739.

Метою створення та діяльності товариства є отримання прибутку (доходу).

Предметом діяльності є здійснення будівельної, торговельної, виробничої, інноваційної, посередницької, консультаційної, інжинірингової, транспортної, рекламної, туристичної, культурно-освітньої та іншої діяльності, що не суперечить чинному законодавству України.

Статутний капітал товариства складає 61929,469 тис. гривень.

Товариство здійснює оперативний та бухгалтерський облік результатів своєї діяльності, веде статистичну звітність у встановленому порядку, несе відповідальність за їх достовірність, та подає державним органам згідно з установленими нормами та строками.

Ідентифікаційний код – 33107502.

II. Аналіз відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», та підтвердження обсягів виконаних робіт за даними бухгалтерського обліку ТОВ «Енергопроект-БРС»

На адресу Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту надійшли звернення ТОВ «Енергопроект-БРС» від 01.11.2017 №46 та від 26.12.2017 №52 з проханням щодо проведення аудиту кошторисної вартості тепломереж по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва до об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Я. Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», які ТОВ «Енергопроект-БРС» готує до передачі у комунальну власність територіальної громади м. Києва та претендує на зменшення відповідної суми пайового внеску у розвиток соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва.

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 кожному об'єкту передачі, Департаментом залучено спеціалістів КП «Київекспертиза».

Відповідно до висновку КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 №070-01/147, проведено перевірку вартості фактично виконаних будівельних робіт і витрат. Вартість робіт за всіма наданими актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, що підписані замовником – ТОВ «Енергопроект-БРС» та

генпідрядником ТОВ «АЛЬФА ТРЕЙДІНГ-К» за грудень 2015 – листопад 2016 на загальну суму 3999,890 тис. грн з ПДВ.

У цій сумі вартість теплових мереж, які знаходяться поза межами земельної ділянки та відповідають вимогам частини 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», складає 3390,463 тис. грн з ПДВ.

Після перевірки вартість виконаних робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в склала **2397,669 тис. грн з ПДВ.**

Завищення вартості виконаних робіт за наданими актами форми №КБ-2в складає **992,794 тис. грн з ПДВ.**

Висновок КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 №070-01/147 у **додатку №1** до робочого документу.

Інформація щодо підтвердженої кошторисної вартості виконаних будівельно-монтажних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» та відповідає вимогам частини 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», викладена в **таблиці №1.**

Табл. №1, тис. грн

№ з/п	Побудована/ реконструйована мережа	Основні показники мережі			Вартість, тис. грн	
		2L, м.п	2d, мм	Матеріал /марка	Без ПДВ	з ПДВ
1	Прокладена тепла мережа від ВТ-1 до ВТ-5	334,5	159/250	ППТ	1998,058	2397,669
	РАЗОМ				1998,058	2397,669

Листом від 26.12.2017 №52 з метою підтвердження відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва (яка планується до передачі в комунальну власність міста Києва) по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» даним бухгалтерського обліку, ТОВ «Енергопроект-БРС» надало наступні документи:

- копію Статуту ТОВ «Енергопроект-БРС»;
- копію договору від 14.09.2015 №14-09/15;
- акт №1 від 30.12.2015 та довідка про вартість виконаних будівельних робіт та витрат на суму 3250,000 тис. грн;
- акт №2 від 14.11.2016 та довідка про вартість виконаних будівельних робіт та витрат на суму 749,890 тис. грн;
- оборотно-сальдова відомість по субрахунку 631 за період з 01.01.213 по 25.12.2017;
- оборотно-сальдові відомість по субрахунку 104 за період з 01.01.213 по 25.12.2017;

- копію договору №05 пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 13.01.2016;
- копія довідки про сплату пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва.

Так, ТОВ «Енергопроект-БРС» (код ЄДРПОУ - 33107502) уклало договір підряду від 14.09.2015 №14-09/15 з ТОВ «АЛЬФА ТРЕЙДІНГ-К» (код ЄДРПОУ – 31406701) на виконання монтажних робіт по прокладанню зовнішніх теплових мереж та їх приєднання до житлових будинків, що запроектовані на об'єкті «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», вартість виконання робіт за договором становить 3999,890 тис. грн з ПДВ.

Вартість виконання робіт згідно наданих актів становить 3999,890 тис. грн з ПДВ.

Відповідно до інформації, наведеної в оборотно-сальдовій відомості по субрахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» за період 01.01.2013 – 25.12.2017 по контрагенту ТОВ «АЛЬФА ТРЕЙДІНГ-К» (мережі) роботи по прокладанню зовнішніх теплових мереж оплачені в повному обсязі.

За даними оборотно-сальдової відомості ТОВ «Енергопроект-БРС» по субрахунку 104 «Машини та обладнання» станом на 29.12.2017 балансова (первісна) вартість зазначених мереж складає **3303,305 тис. грн (без ПДВ)**.

За довідковою інформацією ТОВ «Енергопроект-БРС» залишкова балансова вартість зазначених мереж станом на 30.09.2017 складає 2910,586 тис. гривень.

Копії листів від 26.12.2017 №52 з відповідними документами у **додатку № 2** до робочого документу.

Робочий документ від 13.03.2018 щодо перевірки відповідності фактично виконаних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва у **додатку №1** до аудиторського звіту.

Інформація щодо вартості мережі, що планувалась ТОВ «Енергопроект-БРС» до передачі в комунальну власність та підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» наведена в порівняльній **таблиці №2**.

<i>Побудована/ реконструйована мережа</i>	Вартість інженерної мережі за даними бухгалтерського обліку ТОВ «Енергопроект-БРС», тис. грн		Підтверджена вартість інженерних мереж відповідно до висновку КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 №070-01/147		Різниця між вартістю мережі за даними бухгалтерського обліку і вартістю, яка підтверджена висновком КП «Київекспертиза», тис. грн	
	сума з ПДВ	сума без ПДВ	сума з ПДВ	сума без ПДВ	сума з ПДВ	сума без ПДВ
Прокладена теплова мережа від ВТ-1 до ВТ-5	3963,966	3303,305	2397,669	1998,057	1566,297	1305,248

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість виконання робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 2397,669 тис. грн з ПДВ, рішення щодо прийняття до комунальної власності мережі каналізації по Тверському тупику від провулку Новопечерського до вул. П. Лумумби по об'єкту «Будівництво, експлуатація та обслуговування адміністративних корпусів, гуртожитку та житлового будинку по вул. Щорса, 36 у Печерському районі м. Києва» на 3963,966 тис. грн з ПДВ та відповідне зменшення розміру пайової участі ТОВ «Житло-Буд» у розвитку інфраструктури міста Києва містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму **1566,297 тис. грн**, 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 КМР 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 КМР (КМДА).

Враховуючи зазначене, Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту направив до Департаменту економіки та інвестицій запит від 03.11.2017 №070-5-18/2526 щодо надання до Департаменту копію договору пайової участі (зі змінами) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва, предметом якого є сплата пайової участі (внесків) на створення соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва у зв'язку із будівництвом житлових будинків №1 (літ. «Б»), №2 (літ. «А»), торгово-офісного центру літ. «Г», підземного паркінгу та гостьової автостоянки по вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва, а також інформацію щодо перерахування коштів (пайової участі) до бюджету міста Києва, згідно зазначеного договору, та наявної заборгованості.

У відповідь, листом від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку з будівництвом житлового будинку №1 (літ. «Б») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення позашкільної роботи з дітьми, приміщення фізкультурно-оздоровчих закладів охорони здоров'я, творчі майстерні, приміщення дільничного інспектора міліції), житлового будинку №2 (літ. «А») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення аптечного пункту, приміщення юридичної консультації, приміщення експлуатуючої організації, творчі майстерні), торгово-офісного центру літ. «Г» (в т. ч. магазин непродовольчих товарів, офісні приміщення), підземного паркінгу на 46 м/місць літ. «В», ТП 10/0,4 Кв літ. «Д» та гостювальної автостоянки на 9м/місць по вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій, та ТОВ «Енергопроект-БРС» укладено договір пайової участі у створенні розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури міста Києва від 13.01.2016 №05.

Розмір пайового внеску за договором від 13.01.2016 №05 становить **7010,980 тис. гривень.**

Станом на 13.11.2017 фактично сплачено у сумі 7619,930 тис. грн (в т. ч. згідно п. 4.1.1 та 4.1.2 договору – 608,950 тис. грн). Заборгованість відсутня. Департамент економіки та інвестицій видав довідку про виконання умов договору про пайову участь від 26.04.2016 №050/18-3494.

Також в листі від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій зазначає, що договір про сплату пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва укладається за адресою земельної ділянки, наданої для забудови, яка може відрізнятись від поштової адреси, що присвоюється збудованому об'єкту.

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

Висновок за результатами аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва

Під час проведення аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва, встановлено.

1. Фактичну кошторисну вартість виконаних будівельно-монтажних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва», згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму **2397,669 тис. грн з ПДВ, або 1998,058 тис. грн без ПДВ** про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 № 070-01/147.

2. За даними бухгалтерського обліку ТОВ «Енергопроект-БРС» балансова (первинна) вартість зазначених мереж становить 3303,305 тис. грн (без ПДВ).

3. За інформацією, отриманою листом від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку з будівництвом житлового будинку №1 (літ. «Б») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення позашкільної роботи з дітьми, приміщення фізкультурно-оздоровчих закладів охорони здоров'я, творчі майстерні, приміщення дільничного інспектора міліції), житлового будинку №2 (літ. «А») з вбудованими нежитловими приміщеннями соціально-побутової інфраструктури (в т. ч. приміщення аптечного пункту, приміщення юридичної консультації, приміщення експлуатуючої організації, творчі майстерні), торгово-офісного центру літ. «Г» (в т. ч. магазин непродовольчих товарів, офісні приміщення), підземного паркінгу на 46 м/місць літ. «В», ТП 10/0,4 Кв літ. «Д» та гостьової автостоянки на 9м/місць по вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій, та ТОВ «Енергопроект-БРС» укладено договір пайової участі у створенні розвитку

інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури міста Києва від 13.01.2016 №05.

Розмір пайового внеску за договором від 13.01.2016 №05 становить **7010,980 тис. гривень.**

Станом на 13.11.2017 фактично сплачено у сумі 7619,930 тис. грн (в т. ч. згідно п. 4.1.1 та 4.1.2 договору – 608,950 тис. грн). Заборгованість відсутня. Департамент економіки та інвестицій видав довідку про виконання умов договору про пайову участь від 26.04.2016 №050/18-3494.

Також в листі від 15.11.2017 №050/08-9475 Департамент економіки та інвестицій зазначає, що договір про сплату пайової участі у створенні і розвитку соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва укладається за адресою земельної ділянки, наданої для забудови, яка може відрізнитися від поштової адреси, що присвоюється збудованому об'єкту.

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на 10 аркушах.

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

_____ Л.М. Яремчук

«Ознайомлений» директор Департаменту
комунальної власності м. Києва

_____ А.А. Гудзь

Листом від 28.03.2018 №062/06/05-2902 Департамент комунальної власності м. Києва відмовив у підписанні аудиторського звіту

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

_____ Л.М. Яремчук

Рекомендації за результатами аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва по об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземним паркінгом та об'єктами соціально-побутової інфраструктури на вул. Якуба Коласа, 2-Б у Святошинському районі м. Києва» на кошторисну вартість якої ТОВ «Енергопроект-БРС», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва

Керівництву та відповідним службам Департаменту комунальної власності м. Києва, Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «Енергопроект-БРС» щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва зовнішньої теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В у Святошинському районі м. Києва, слід враховувати результати аудиту в частині підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» від 20.02.2018 № 070-01/147 кошторисної вартості виконаних будівельно-монтажних робіт з прокладання теплової мережі по вул. Якуба Коласа, 2Б, 2В на суму 2397,669 тис. грн з ПДВ, під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.

Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

_____ Л.М. Яремчук