

Вид заходу: плановий аудит.

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит: Департамент комунальної власності виконавчого органу м. Києва КМР (КМДА) (далі – Департамент комунальної власності м. Києва), Комунальне підприємство з питань будівництва житлових будинків «Житлоінвестбуд-УКБ» (далі – КП «Житлоінвестбуд - УКБ»).

Вищестоящий контролюючий орган: виконавчий орган Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Департамент будівництва та житлового забезпечення виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Аудит проводився: з 07.10.2016 по 17.11.2016 за дорученням Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту від 07.10.2016 №070-5-11/2125

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: план роботи Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту на II півріччя 2016 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, лист КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від 22.09.2016 № 114/5577.

Період, за який проводиться внутрішній аудит: аудит проводився за період виконання робіт – з червня 2015 р. по листопад 2016 р.

Об'єкт внутрішнього аудиту: процедура прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», 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 під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», 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, головний спеціаліст Степаненко Тетяна Володимирівна.

Залучені фахівці КП «Київекспертиза»

Для підтвердження фактичної кошторисної вартості робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами на об'єкті: «Будівництво водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва», на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва залучено завідувачу сектором Дівінську Т.В., головних спеціалістів Погорельського І.С., Мисько С.А., Стебель В.Д.

Охоплено аудитом: 8587206,11 гривень.

Резюме (основні висновки та рекомендації): В ході аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», 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 робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, розрахунків за результатами перевірки, можна підтвердити на суму 8507569,11 грн (з ПДВ), або 7089640,93 грн (без ПДВ), про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 24.01.2017 № 070-01/735.

2. За інформацією, викладеною в листі КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від 05.12.2016 № 114/5577/6 та за даними рахунку 634 «Взаєморозрахунки з підрядниками» (у К-ті рахунка 634), станом на 30.06.2016 балансова вартість водопровідних мереж становить 8587206,11 грн (з ПДВ), або 7156005,09 грн (без ПДВ).

3. За інформацією, отриманою листом від 13.10.2016 № 050/18-8565 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку із будівництвом житлового будинку з вбудовано-прибудованими адміністративними приміщеннями університету та паркінгом на вул. Михайла Донця, 2-а у Солом'янському районі м. Києва, між Головним управлінням економіки та інвестицій (з 27.12.2012 перейменовано в Департамент економіки та інвестицій), Національним авіаційним університетом (Забудовник) укладено договір пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 03.10.2007 № 874.

Пайовий внесок за VI, VII, VIII черги у сумі 6253,24 тис. грн не перераховувався на бюджетний рахунок, а зменшено відповідно до рішення Київської міської ради від 16.04.2015 № 411/1276 «Про звільнення КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від сплати пайової участі (внесків) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва», про що видано Департаментом економіки та інвестицій довідку від 10.11.2015 № 050/18-9798. Станом на 13.10.2016 заборгованість по сплаті пайових внесків за вищевказаним договором не обліковується.

Рекомендовано: керівництву та відповідним службам Департаменту економіки та інвестицій та Департаменту комунальної власності м. Києва при розгляді звернення від КП «Житлоінвестбуд-УКБ» щодо прийняття до комунальної власності зовнішніх інженерних мереж враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» від 24.01.2017 №070-01/735 кошторисної вартості виконаних робіт з перекладання позамайданчикових інженерних мереж водопроводу на загальну суму **8507569,11 грн (з ПДВ)**, або **7089640,93 грн (без ПДВ)**, під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.

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

Аудит проведено з відома директора КП «Житлоінвестбуд-УКБ» Непопа В.І.

Адреса КП «Житлоінвестбуд-УКБ»: 01034, Київ, вул. Володимирська, буд.42.

Код ЄДРПОУ –31958324.

Відповідно до Статуту КП «Житлоінвестбуд-УКБ», затвердженого розпорядженням КМДА від 21.02.2002 №336 (в редакції розпорядження КМДА від 30.11.2010 №1025) підприємство створене рішенням Київської міської ради від 27.12.2001 №211/1645 з метою організації проектування, будівництва, реконструкції, капітального ремонту, введення в експлуатацію, відчуження об'єктів житлового та нежитлового призначення, залучення коштів фізичних та юридичних осіб для будівництва житла та об'єктів нерухомості, у встановленому законодавством порядку, у тому числі об'єктів житлового та

нежитлового призначення, що фінансуються Департаментом будівництва та житлового забезпечення виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство виконує функції замовника будівництва житлових будинків і об'єктів обслуговування населення, реконструкції, капітального ремонту та забудови мікрорайонів та кварталів, у тому числі, що фінансуються Департаментом будівництва та житлового забезпечення виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Копія Статуту КП «Житлоінвестбуд-УКБ» у додатку №1 до робочого документу.

II. Аналіз відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті: «Будівництво водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва», яка збудована на замовлення КП «Житлоінвестбуд-УКБ» за рахунок залучених коштів населення, та підтвердження обсягів виконання робіт (інженерних мереж) за даними бухгалтерського обліку КП «Житлоінвестбуд-УКБ».

Від КП «Житлоінвестбуд-УКБ» до Департаменту надійшов лист від 22.09.2016 за №114/5577 із проханням проведення перевірки кошторисної вартості зовнішньої водопровідної мережі, за рахунок якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.

Лист КП «Житлоінвестбуд-УКБ» щодо проведення перевірки 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 фактичної кошторисної вартості мереж 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 24.01.2017 №070-01/735 вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в за період з червня 2015 р. по листопад 2016 р. складає 8587206,11 грн (з ПДВ). З них вартість перекладених інженерних мереж водопостачання, які є позамайданчиковими за визначенням та можуть плануватись до зарахування пайової участі, складає 8587206,11 грн (з ПДВ).

Також, за результатами зазначеної перевірки встановлено, що фактична кошторисна вартість виконаних робіт з перекладання позамайданчикових інженерних мереж водопроводу за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, розрахунків за результатами перевірки, склала **8507569,11 грн (з ПДВ), або 7089640,93 грн (без ПДВ)**, завищення вартості виконаних робіт за наданими актами форми №КБ-2в становить 79637,00 грн (з ПДВ), або 66364,17 грн (без ПДВ).

Висновок КП «Київекспертиза» від 24.01.2017 №070-01/735 у додатку №3 до робочого документу.

Інформація щодо підтвердження обсягів та вартості виконаних будівельно-монтажних робіт з перекладання позамайданчикових інженерних мереж водопроводу, які можуть плануватися до зарахування пайової участі, викладена в таблиці №1.

Таблиця № 1

№	Побудована/ реконструйована мережа	Основні показники трубопроводів мережі			Кількість побудованих (реконстр.)			Підтверджена вартість, грн	
		L, м	Ø, мм	Матеріал	Камери, шт.	Колодязі		без ПДВ	з ПДВ
						Ø, м	шт		
1	Перекладка вуличної водопровідної мережі по вул. Михайла Донця від В-16/1 (ж/б №7 по вул. М.Донця) до В-22/ПГ (ж/б №13 вул. М.Донця)	273,9	250	ВЧШГ	2	1,5	3	1438851,67	1726622,00
						2,5	3		
		13,4	100	ВЧШГ	-	-	-		
2	Перекладка вуличної водопровідної мережі по просп. Відрадному від В-23 (вул. Галана) до В-42/ПГ (вул. Піддубного)	417,45	600	ВЧШГ	6	2,5	14	5650789,26	6780947,11
Всього								7089640,93	8507569,11

З метою підтвердження обсягів виконання робіт (зовнішніх інженерних мереж) за даними бухгалтерського обліку КП «Житлоінвестбуд-УКБ» Департаментом направлено запит до КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від 26.09.2016

№ 070-5-04/1997 щодо надання завірених копій установчих, договірних та облікових документів.

У відповідь, листом від 28.09.2016 №114/5577/3 КП «Житлоінвестбуд-УКБ» надало копії наступних документів:

- установчих документів КП «Житлоінвестбуд-УКБ»;
- довідки про сплату пайової участі № 050/18-9798 від 10.11.2015 року;
- підрядного договору №4/1067 від 26.02.2015 з додатковими угодами;
- відомості по рахунку 634 за 01.06.2015-30.06.2016;
- звіту по оплаченим платіжним дорученням за період 01.01.2012-22.09.2016.

Листи від 26.09.2016 № 070-5-04/1997 та від 28.09.2016 №114/5577/3 у додатку №4 до робочого документу.

Так, КП «Житлоінвестбуд-УКБ» (Замовник) (код ЄДРПОУ - 31958324) уклало підрядний договір з ТОВ «Термо-1» (Підрядник) (код ЄДРПОУ - 22901086) від 26.02.2015 №4/1067 (з додатковими угодами) на виконання робіт з будівництва комунальних інженерних мереж у складі проекту «Будівництво житлового будинку з вбудованими адміністративними приміщеннями на просп. Космонавта Комарова, 1 – вул. Михайла Донця, 2а (буд. адреса: просп. Відрадний, 4) у Солом'янському районі м. Києва» на загальну суму 27385,648 тис. грн (з ПДВ).

Станом на 01.06.2015, за даними бухгалтерського обліку КП «Житлоінвестбуд-УКБ» (відомість по субрахунку 634 «Розрахунки з підрядниками»), початкове кредитове сальдо становило 3521295,61 грн. (з ПДВ). За період 01.06.2015-30.06.2016 підрядною організацією ТОВ «Термо-1» виконано робіт на загальну суму 18885226,06 грн (з ПДВ) (в т.ч. перекладання водопровідних мереж на суму 8587206,11 грн (з ПДВ)), які оплачені в сумі 22525269,43 грн (з ПДВ). Станом на 30.06.2016 утворилось кінцеве дебетове сальдо на суму 118747,76 грн (з ПДВ).

За інформацією, викладеною в листі КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від 05.12.2016 № 114/5577/6 та за даними рахунку 634 «Взаєморозрахунки з підрядниками» (у К-ті рахунка 634), станом на 30.06.2016 балансова вартість водопровідних мереж становить **8587206,11 грн** (з ПДВ), або **7156005,09 грн** (без ПДВ).

Лист від 05.12.2016 № 114/5577/6 та відомість по рахунку 634 «Взаєморозрахунки з підрядниками» за 01.06.2015-30.06.2016 у додатку №5 до робочого документу.

Робочий документ від 25.01.2017 щодо перевірки відповідності фактично виконаних робіт з будівництва зовнішніх водопровідних мереж, які плануються до передачі в комунальну власність, вартості за кошторисом (акти КБ-2в) та достовірності їх обліку у додатку №1 до аудиторського звіту.

Інформація щодо балансової та кошторисної вартості мереж наведена в порівняльній таблиці №2.

Таблиця №2

№	Побудована/ реконструйована мережа	Основні показники трубопроводів мережі			Балансова вартість мереж, грн		Підтверджена вартість, грн		Різниця між балансовою вартістю мереж та підтвердженою кошторисною, грн	
		L, м	Ø, мм	Матеріал	без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ
1	Перекладка вуличної водопровідної мережі по вул. Михайла Донця від В-16/1 (ж/б №7 по вул. М.Донця) до В-22/ПГ (ж/б №13 вул. М.Донця)	273,9	250	ВЧ ШГ	1484330,83	1781197,00	1438851,67	1726622,00	45479,16	54574,99
		13,4	100	ВЧ ШГ						
2	Перекладка вуличної водопровідної мережі по просп. Відрадного від В-23 (вул. Галана) до В-42/ПГ (вул. Піддубного)	417,45	600	ВЧ ШГ	5671674,26	6806009,11	5650789,26	6780947,11	20885,00	25062,00
Всього					7156005,09	8587206,11	7089640,93	8507569,11	66364,16	79636,99

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 8507569,11 грн (з ПДВ), або 7089640,93 грн (без ПДВ), рішення щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва мереж на загальну балансову вартість 8587206,11 грн (з ПДВ), або 7156005,09 грн (без ПДВ) та відповідне зменшення розміру пайової участі КП «Житлоінвестбуд-УКБ» у розвитку інфраструктури міста Києва містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму 79636,99 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 4.2 Порядку визначення розмірів пайової участі (внесків) забудовників (інвесторів) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва (додатку 16 до рішення Київської міської ради від 30.12.2010 №573/5385) у всіх питаннях щодо організації залучення пайових коштів виконавчий орган КМР (КМДА) виступає в особі Департаменту економіки та інвестицій.

Враховуючи зазначене, Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту направлено до Департаменту економіки та інвестицій лист від 03.10.2016 № 070-5-04/2076 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 будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 у Солом'янському районі м. Києва, а також інформації щодо перерахування коштів (пайової участі) до бюджету міста Києва, згідно зазначеного договору та наявної заборгованості.

У відповідь, листом від 13.10.2016 № 050/18-8565, Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку із будівництвом житлового будинку з вбудовано-прибудованими адміністративними приміщеннями університету та паркінгом на вул. Михайла Донця, 2-а у Солом'янському районі м. Києва, між Головним управлінням економіки та інвестицій (з 27.12.2012 перейменовано в Департамент економіки та інвестицій), Національним авіаційним університетом (Забудовник) укладено договір пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 03.10.2007 № 874. Згідно зазначеного договору та рішення Господарського суду м. Києва від 26.05.2008 № 6/2502 Національним авіаційним університетом перераховані пайові кошти у сумі 2673, 938 тис. грн (без ПДВ).

Також між Департаментом економіки та інвестицій, Національним авіаційним університетом (Забудовник) та КП «Житлоінвестбуд-УКБ» (Інвестор) у зв'язку із будівництвом житлового будинку з вбудованими адміністративними приміщеннями на просп. Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. Михайла Донця, 2-а) у Солом'янському районі м. Києва (коригування проекту), а саме I-IX секцій, 21.10.2015 укладено додаткову угоду № 1 до договору від 03.10.2007 № 874, згідно пункту 10.1 якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ» 09.11.2016 перераховано пеню у сумі 1568,96 тис.грн.

Пайовий внесок за VI, VII, VIII черги у сумі 6253,24 тис. грн не перераховувався на бюджетний рахунок, а зменшено відповідно до рішення Київської міської ради від 16.04.2015 № 411/1276 «Про звільнення КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від сплати пайової участі (внесків) у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва», про що видано Департаментом економіки та інвестицій довідку від 10.11.2015 № 050/18-9798.

Згідно з п. 10.1 Додаткової угоди № 1 КП «Житлоінвестбуд-УКБ» зобов'язане перерахувати залишок пайового внеску у сумі 19544,29 тис. грн (без ПДВ) та додатковий пайовий внесок у сумі 148,34 тис. грн (без ПДВ) у зв'язку з будівництвом I, II, III, IV, V, IX черг об'єкту. Відповідно до протоколу № 25/38 Постійної комісії Київради з питань бюджету та соціально-економічного розвитку від 20.07.2016 погоджено перенесення строку оплати пайової участі у зв'язку з введенням в експлуатацію III, IV, V секцій будинку до 31.10.2016 та по будівництву I,II секцій та паркінгу – до 31 березня 2017 року. Станом на 13.10.2016 заборгованість по сплаті пайових внесків за вищевказаним договором не обліковується.

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 під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва

В ході аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», 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 робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, розрахунків за результатами перевірки, можна підтвердити на суму **8507569,11 грн (з ПДВ), або 7089640,93 грн (без ПДВ)**, про що зазначено у висновку КП «Київекспертиза» від 24.01.2017 № 070-01/735.

2. За інформацією, викладеною в листі КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від 05.12.2016 № 114/5577/6 та за даними рахунку 634 «Взаєморозрахунки з підрядниками» (у К-ті рахунка 634), станом на 30.06.2016 балансова вартість водопровідних мереж становить **8587206,11 грн (з ПДВ), або 7156005,09 грн (без ПДВ)**.

3. За інформацією, отриманою листом від 13.10.2016 № 050/18-8565 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку із будівництвом житлового будинку з вбудовано-прибудованими адміністративними приміщеннями університету та паркінгом на вул. Михайла Донця, 2-а у Солом'янському районі м. Києва, між Головним управлінням економіки та інвестицій (з 27.12.2012 перейменовано в Департамент економіки та інвестицій), Національним авіаційним університетом (Забудовник) укладено договір пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 03.10.2007 № 874 та укладено додаткову угоду № 1 до договору, згідно пункту 10.1 якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ» 09.11.2016 перераховано пеню у сумі 1568,96 тис. грн.

Пайовий внесок за VI, VII, VIII черги у сумі 6253,24 тис. грн не перераховувався на бюджетний рахунок, а зменшено відповідно до рішення Київської міської ради від 16.04.2015 № 411/1276 «Про звільнення КП «Житлоінвестбуд-УКБ» від сплати пайової участі (внесків) у створенні

соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва», про що видано Департаментом економіки та інвестицій довідку від 10.11.2015 № 050/18-9798. Станом на 13.10.2016 заборгованість по сплаті пайових внесків за вищевказаним договором не обліковується.

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

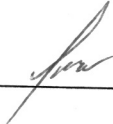
 Т.В. Степаненко

«Ознайомлений» директор Департаменту
комунальної власності м. Києва

 А.А. Гудзь

Листом від 01.02.2017 № 062/06/05-1039 Департаментом комунальної власності м. Києва відмовлено у підписанні аудиторського звіту.

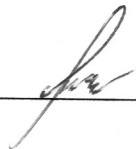
Начальник відділу Департаменту
внутрішнього фінансового контролю
та аудиту

 Л.М. Яремчук

Рекомендації за результатами аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час прийняття до комунальної власності водопровідної мережі житлового будинку по проспекту Космонавта Комарова, 1 (будівельна адреса: вул. М. Донця, 2-А) у Солом'янському районі м. Києва, на кошторисну вартість якої КП «Житлоінвестбуд-УКБ», 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 економіки та інвестицій та Департаменту комунальної власності м. Києва при розгляді звернення від КП «Житлоінвестбуд-УКБ» щодо прийняття до комунальної власності зовнішніх інженерних мереж враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновком КП «Київекспертиза» від 24.01.2017 №070-01/735 кошторисної вартості виконаних робіт з перекладання позамайданчикових інженерних мереж водопроводу на загальну суму **8507569,11 грн (з ПДВ)**, або **7089640,93 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