

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 «Дніпровська Рив'єра» (далі – ТОВ «Дніпровська Рив'єра»).

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

Аудит проводився: з 14.02.2017 по 28.03.2017 за дорученням Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту від 13.02.2017 № 070-5-17/371

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 I півріччя 2017 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 ТОВ «Дніпровська Рив'єра» від 24.01.2017 № 17.

Період, за який проводиться внутрішній аудит: аудит проводився за період виконання робіт – січень - червень 2013 р.

Об'єкт внутрішнього аудиту: процедура прийняття в комунальну власність робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 робіт з капітального ремонту двох

первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 кошторисної вартості обсягів фактично виконаних робіт на об'єкті: «Капітальний ремонт двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації», на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва, залучено заступника начальника відділу Погана М.І., завідуючих сектором Кутузову Н.В., Тімановського С.В., головних спеціалістів Іваровську Н.А., Окуня В.В., Герасимову В.О., Дівінську Т.В.

Охоплено аудитом: 2397,984 тис. гривень.

Резюме (основні висновки та рекомендації): в ході аудиту відповідності дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на загальну суму **1940,897 тис. грн (з ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 – 1012,743 тис. грн), або **1617,414 тис. грн (без ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн), про що зазначено у висновках КП «Київекспертиза» від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157.

2. Балансова вартість витрат на виконання робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, за інформацією, викладеною в довідці ТОВ «Дніпровська рив'єра» від 02.02.2017

№ 32, складає **1998,320 тис. грн без ПДВ** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 999,163 тис. грн, № 23 – 999,157 тис. грн).

3. За інформацією, отриманою листом від 09.02.2017 № 050/08-1088 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку з будівництвом I та II черг індивідуальної котеджної забудови і головного сервісного селекційно-технологічного центру по конярству та кінному спорту в урочищі «Оболонь» на вул. Богатирській, на північ від затоки «Верблюди» в Оболонському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій та Забудовником ТОВ «Дніпровська Рив'єра» укладено договір пайової участі від 20.04.2006 № 364 з додатковими угодами № 1 від 26.09.2014, № 2 від 20.04.2015 та договір від 14.03.2016 № 51. Відповідно до умов зазначених договорів Забудовником до міського бюджету перераховано пайові внески у сумі 1035,647 тис. грн (I черга) та 3617,96 тис. грн (II черга), про що Департаментом економіки та інвестицій видано довідки про сплату пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва.

Рекомендовано: керівництву та відповідним службам Департаменту комунальної власності м. Києва та Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «Дніпровська Рив'єра», щодо прийняття до комунальної власності робіт з капітального ремонту відстійників та зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва, враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновками КП «Київекспертиза» від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157 кошторисної вартості виконаних робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації на загальну суму **1940,897 тис. грн (з ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 – 1012,743 тис. грн), або **1617,414 тис. грн (без ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн), під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.

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

Аудит проведено з відома генерального директора Сінкевича І.А.

Юридична адреса товариства з обмеженою відповідальністю «Дніпровська Рив'єра»: 04209, місто Київ, вул. Богатирська,32, фактична адреса: 04209, м. Київ, вул. Редьчинська, 2-А.

Статут ТОВ «Дніпровська Рив'єра» (нова редакція) затверджено загальними зборами учасників ТОВ «Дніпровська Рив'єра» (протокол № 08-06-16/1 від 29.06.2016 року).

Відповідно до Статуту, ТОВ «Дніпровська Рив'єра» створено та діє відповідно до законодавства України та даного Статуту.

Учасником Товариства є акціонерне товариство з обмеженою відповідальністю «Кінвуд Холдінг Лімітид», яке є юридичною особою за законодавством Республіки Кіпр.

Товариство створене з метою здійснення господарської, фінансово-інвестиційної, комерційної та іншої діяльності та отримання прибутку.

Основними цілями діяльності Товариства є будівництво та управління житловою, нежитловою нерухомістю та забезпечення функціонування житлового та нежитлового нерухомого майна, здійснення торгівельної, виробничої та іншої комерційної діяльності, а також виконання робіт, надання послуг, спрямованих на одержання максимального прибутку від його господарської діяльності, реалізація на основі отриманого прибутку від його господарської діяльності, реалізація на основі отриманого прибутку інтересів Учасників Товариства, а також економічних і соціальних інтересів його працівників.

Згідно відомостей витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 23.08.2016 № 1001304538, основним видом економічної діяльності ТОВ «Дніпровська Рив'єра» є: будівництво житлових і нежитлових будівель.

Код ЄДРПОУ – 32671911.

Копія статуту ТОВ «Дніпровська Рив'єра» у **додатку №1** до робочого документу.

II. Аналіз відповідності вартості та обсягів фактично виконаних робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 «Дніпровська Рив'єра».

Від ТОВ «Дніпровська Рив'єра» до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту надійшов лист від 24.01.2017 за № 17 з проханням проведення перевірки обсягів та вартості виконаних робіт з метою передачі до комунальної власності м. Києва об'єкту «Капітальний ремонт двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації», за рахунок кошторисної вартості яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.

Лист від ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 кожному об'єкту передачі, Департаментом залучено спеціалістів КП «Київекспертиза».

Відповідно до висновків КП «Київекспертиза» від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157 загальна вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в за період виконання робіт – з січня по червень 2013 р. складає 2397,984 тис. грн. (з ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 1198,996 тис. грн, № 23 – 1198,988 тис. грн), або 1998,320 тис. грн (без ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 999,163 тис. грн, № 23 – 999,157 тис. грн).

Після проведення перевірки вартість виконаних будівельно-монтажних робіт, яка може плануватись до зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва, за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в склала **1940,897 тис. грн (з ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 – 1012,743 тис. грн), або **1617,414 тис. грн (без ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн).

Висновки КП «Київекспертиза» від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157 у **додатку №3** до робочого документу.

Інформація щодо підтвердженої вартості виконаних робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21, 23 на Бортницькій станції аерації, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, викладена в **таблиці №1**.

Табл.№1, тис. грн

№	Назва об'єктів інженерної інфраструктури, що плануються до передачі в комунальну власність м. Києва	Вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, тис. грн		Підтверджена вартість, тис. грн	
		без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ
1.	Капітальний ремонт первинного відстійника № 21 на Бортницькій станції аерації	999,163	1198,996	773,462	928,154
2.	Капітальний ремонт первинного відстійника № 23 на Бортницькій станції аерації	999,157	1198,988	843,952	1012,743
Разом		1998,320	2397,984	1617,414	1940,897

Листом від 02.02.2017 № 33 для проведення перевірки фактично виконаних обсягів робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації за даними бухгалтерського обліку, ТОВ «Дніпровська Рив'єра», надало наступні документи:

- копію статуту;
- копію договору пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури м. Києва від 20.04.2006 № 364 з додатковими угодами;
- копію договору підряду від 16.05.2012 № 530/06/14.2;
- реєстр вартості виконання робіт на об'єкті;
- документи, що підтверджують оплату робіт;
- довідку щодо балансової вартості об'єктів інженерної інфраструктури.

Лист від 02.02.2017 № 33 в **додатку № 4** до робочого документу

Так, ТОВ «Дніпровська Рив'єра» (код ЄДРПОУ – 32671911), ПАТ «АК «КИЇВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ – 03327664) уклало договір підряду з ТОВ «ІНАП І К» (код ЄДРПОУ – 37207995) від 16.05.2012 № 530/06/14.12 на виконання робіт з очищення відстійників, ремонту металоконструкцій мулоскребів, підрейкових колій та встановлення полімерних водозливів на двох первинних відстійниках Бортницької станції аерації. Загальна сума договору становить 2398,000 тис. гривень.

За даними актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в з січня 2013 р. по червень 2013 р., платіжних доручень, виписок по рахунку ТОВ «Дніпровська Рив'єра», оборотно-сальдової відомості по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками», виконано та оплачено робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації на загальну суму 2397,984 тис. грн (з ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 1198,996 тис. грн, № 23 – 1198,988 тис. грн).

Копії договору підряду, платіжних доручень, виписок по рахунку, оборотно-сальдової відомості по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» ТОВ «Дніпровська Рив'єра» у **додатку № 5** до робочого документу.

За інформацією, викладеною в довідці ТОВ «Дніпровська Рив'єра» від 02.02.2017 № 32, балансова вартість витрат на виконання робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації станом на 02.02.2017 складає **1998,320 тис. грн без ПДВ** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 999,163 тис. грн, № 23 – 999,157 тис. грн).

Довідка ТОВ «Дніпровська Рив'єра» від 02.02.2017 № 32 у **додатку № 6** до робочого документу.

Робочий документ від 27.03.2017 щодо перевірки відповідності фактично виконаних робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, які плануються до передачі в комунальну власність, вартості за кошторисом (Акти КБ-2в, довідки про вартість виконаних робіт КБ-3) та достовірності їх обліку в **додатку №1** до аудиторського звіту.

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

Таблиця №2

№	Назва об'єктів інженерної інфраструктури, що плануються до передачі в комунальну власність м. Києва	Вартість робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, тис. грн		Підтверджена вартість, тис. грн		Різниця між балансовою вартістю робіт та підтвердженою кошторисною, тис. грн	
		без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ	без ПДВ	з ПДВ
1.	Капітальний ремонт первинного відстійника № 21 на Бортницькій станції аерації	999,163	1198,996	773,462	928,154	225,701	270,842
2.	Капітальний ремонт первинного відстійника № 23 на Бортницькій станції аерації	999,157	1198,988	843,952	1012,743	155,205	186,245
Разом		1998,320	2397,984	1617,414	1940,897	380,906	457,087

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 1940,897 тис. грн (з ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 –1012,743 тис. грн), або 1617,414 тис. грн (без ПДВ) (в

т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн), рішення щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва об'єктів інженерної інфраструктури на загальну балансову вартість 2397,984 тис. грн (з ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 1198,996 тис. грн, № 23 – 1198,988 тис. грн), або 1998,320 тис. грн без ПДВ (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 999,163 тис. грн, № 23 – 999,157 тис. грн). та відповідне зменшення розміру пайової участі ТОВ «Дніпровська Рив'єра» у розвитку інфраструктури міста Києва містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму 457,087 тис. грн (з ПДВ) (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 270,842 тис. грн, № 23 – 186,245 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 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 06.02.2017 № 070-4-26/306 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 індивідуальної котеджної забудови і головного сервісного селекційно-технологічного центру по конярству та кінному спорту в урочищі «Оболонь» на вул. Богатирській, на північ від затоки «Верблюд» в Оболонському 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 09.02.2017 № 050/08-1088, Департамент економіки та інвестицій повідомив, що у зв'язку з будівництвом I черги індивідуальної котеджної забудови і головного сервісного селекційно-технологічного центру по конярству та кінному спорту в урочищі «Оболонь» на вул. Богатирській, на північ від затоки «Верблюд» в Оболонському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій та Забудовником ТОВ «Дніпровська Рив'єра» укладено договір пайової участі від 20.04.2006 № 364 та додаткові угоди № 1 від 26.09.2014, № 2 від 20.04.2015. Відповідно до умов зазначеного договору Забудовником до міського бюджету перераховано пайовий внесок у сумі 1035,647 тис. грн, про що Департаментом економіки та інвестицій видано довідку від 30.09.2014 № 050/18-5984 про сплату пайової

участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва за 1, 6, 11-19, 24-40, 43, 48-51, 58, 59, 61-69, 73-82, 91-94, 99 та 100 пускові комплекси I черги об'єкту в сумі 844,747 тис. грн та довідку від 21.04.2015 № 050/18-3128 про сплату пайової участі у створенні соціальної та інженерної інфраструктури міста Києва за 2-5, 7-10, 20-23, 41, 42, 44-47, 52-57, 60, 70-72, 83-90, 95-98, 101 та 102 пускові комплекси I черги об'єкту в сумі 190,90 тис. гривень.

У зв'язку з будівництвом II черги індивідуальної котеджної забудови і головного сервісного селекційно-технологічного центру по конярству та кінному спорту в урочищі «Оболонь» на вул. Богатирській, на північ від затоки «Верблюди» в Оболонському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій та Забудовником ТОВ «Дніпровська Рив'єра» укладено договір пайової участі від 14.03.2016 № 51. Відповідно до умов зазначеного договору Забудовником до міського бюджету перераховано пайовий внесок у сумі 3617,96 тис. грн, про що Департаментом економіки та інвестицій видано довідку від 25.03.2016 № 050/18-2522 про сплату пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва за 103-106, 108-111, 115-118, 121-124 пускові комплекси II черги об'єкту.

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

Висновок за результатами аудиту дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 по зарахуванню до комунальної власності міста Києва робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на загальну суму **1940,897 тис. грн (з ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 – 1012,743 тис. грн), або **1617,414 тис. грн (без ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн), про що зазначено у висновках КП «Київекспертиза» від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157.

2. Балансова вартість витрат на виконання робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, за інформацією, викладеною в довідці ТОВ «Дніпровська рив'єра» від 02.02.2017 № 32, складає **1998,320 тис. грн без ПДВ** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 999,163 тис. грн, № 23 – 999,157 тис. грн).

3. За інформацією, отриманою листом від 09.02.2017 № 050/08-1088 від Департаменту економіки та інвестицій, у зв'язку з будівництвом I та II черг індивідуальної котеджної забудови і головного сервісного селекційно-технологічного центру по конярству та кінному спорту в урочищі «Оболонь» на вул. Богатирській, на північ від затоки «Верблюди» в Оболонському районі м. Києва між Департаментом економіки та інвестицій та Забудовником ТОВ «Дніпровська Рив'єра» укладено договір пайової участі від 20.04.2006 № 364 з додатковими угодами № 1 від 26.09.2014, № 2 від 20.04.2015 та договір від 14.03.2016 № 51. Відповідно до умов зазначених договорів Забудовником до міського бюджету перераховано пайові внески у сумі 1035,647 тис. грн (I черга)

та 3617,96 тис. грн (II черга), про що Департаментом економіки та інвестицій видано довідки про сплату пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва.

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на 11 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 11.04.2017 № 062/06/05-3620 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 до комунальної власності міста Києва робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації, на кошторисну вартість яких ТОВ «Дніпровська Рив'єра», 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 та Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «Дніпровська Рив'єра», щодо прийняття до комунальної власності робіт з капітального ремонту відстійників та зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури м. Києва, враховувати результати аудиту, зокрема, в частині підтвердженої висновками КП «Київекспертиза» від від 16.03.2017 № 070-01/156, № 070-01/157 кошторисної вартості виконаних робіт з капітального ремонту двох первинних відстійників №№ 21,23 на Бортницькій станції аерації на загальну суму **1940,897 тис. грн (з ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 928,154 тис. грн, № 23 – 1012,743 тис. грн), або **1617,414 тис. грн (без ПДВ)** (в т.ч. по первинному відстійнику № 21 – 773,462 тис. грн, № 23 – 843,952 тис. грн), 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