

**Висновок за результатами аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва мережі дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка (перекладена), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга), на кошторисну вартість якої ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА», 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 мережі дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка (перекладена), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга), на кошторисну вартість якої ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА», 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 мереж дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка, які знаходяться поза межами об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга), згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму 1 416,529 тис. грн з ПДВ або 1 180,440 тис. грн без ПДВ, про що зазначено у довідці КП «Київекспертиза» від 13.03.2019 №304-153.

2. Забудовником ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА» (ЄДРПОУ - 40196292) укладено договори з ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ» (ЄДРПОУ - 03359730) від 04.03.2016 №04/03-П/2016 та від 15.03.2016 №б/н про передачу функцій замовника будівництва інженерних мереж житлового комплексу по вул. Стеценка Святошинського району міста Києва ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ».

За даними бухгалтерського обліку ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ», вартість виконаних та оплачених робіт з прокладання мереж дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка становить 3 172,770 тис. грн з ПДВ або 2 643,975 тис. грн без ПДВ.

3. Листом від 31.01.2019 №050/18-633 Департамент економіки та інвестицій повідомив, що договори пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва в складі проекту будівництва III черги житлового комплексу на вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва між Департаментом та ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА» не уклалися, пайовий внесок до міського бюджету не перераховувався.

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість виконаних робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 1 416, 528 тис. грн з ПДВ або 1 180,440 тис. грн без ПДВ рішення щодо прийняття до комунальної власності дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 по вул. Стеценка, яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга) на суму 3 172,770 тис. грн з ПДВ або 2 643,975 тис. грн без ПДВ містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму 1 756,242 тис. грн з ПДВ, або 1 463,535 тис. грн без ПДВ та недоотримання бюджетом міста Києва коштів на відповідну суму, а також призводить до порушення вимог частини 5 статті 30 та частини 5 статті 40 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» від 17.02.2011 № 3038-VI.

### ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

*за результатами планового аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва зовнішньої дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка (прокладання), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга), на кошторисну вартість якої ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА», керуючись частиною 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», претендує на зменшення розміру пайової участі у розвитку інфраструктури міста Києва.  
(аудиторський звіт від 11.06.2019 №070-5-13/10)*

станом на 25.07.2019

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект тис. грн	Економічний ефект тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
1	<p>В ході проведення аудиту встановлено.</p> <p>1. Фактичну кошторисну вартість виконаних будівельно-монтажних робіт з прокладання мереж дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка, які знаходяться поза межами об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга), згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму 1 416,529 тис. грн з ПДВ, або 1 180,440 тис. грн без ПДВ, про що зазначено у довідці КП «Київекспертиза» від 13.03.2019 №304-153.</p> <p>2. Забудовником ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА» (ЄДРПОУ - 40196292) укладено договори з ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ» (ЄДРПОУ - 03359730) від 04.03.2016 №04/03-П/2016 та від 15.03.2016 №б/н про передачу функцій замовника будівництва інженерних мереж житлового комплексу по вул. Стеценка Святошинського району міста Києва ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ». Предметом договорів є: передача у власність ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ» проектної документації стадій «ЕП», «П» I-ша черга на будівництво «Житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» та будівельного майданчику; взаємовідносини сторін щодо організації проектування, будівництва</p>	<p>Керівництву та відповідним службам Департаменту комунальної власності м. Києва, Департаменту економіки та інвестицій Департаменту комунальної власності міста Києва, Департаменту економіки та інвестицій при розгляді звернення від ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА» щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка (перекладена), яка знаходиться поза межами об'єкту «Будівництво житлового комплексу по вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва» (III черга):</p>	Так	1 416, 528		

<p>інженерних мереж, здійснення контролю за виконанням укладених договорів та розподіл виконання Сторонами функцій замовника.</p> <p>3. За даними бухгалтерського обліку ПАТ «АГРОФІРМА «ТЕПЛИЦІ УКРАЇНИ», яке діє на підставі договорів від 04.03.2016 №04/03-П/2016 та від 15.03.2016 №б/н про передачу функцій замовника будівництва інженерних мереж житлового комплексу по вул. Стеценка Святошинського району міста Києва від імені та в інтересах Забудовника – ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА», вартість виконаних та оплачених робіт з прокладання мереж дублюючої дощової каналізації Ø 800 мм від ІОК1 до ІОК7 на вул. Стеценка по субрахунку 631/3 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» за період 2016 року становить 3 172,770 тис. грн з ПДВ або 2 643,975 тис. грн без ПДВ.</p> <p>4. За інформацією, отриманою листом від 31.01.2019 №050/18-633 від Департаменту економіки та інвестицій Договір пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва в складі проекту будівництва III черги житлового комплексу на вул. Стеценка у Святошинському районі м. Києва між Департаментом та ТОВ «ЖК СТЕЦЕНКА» не укладався, пайовий внесок до міського бюджету не перераховувався.</p>	<p>– врахувати результати аудиту в частині підтвердженої довідкою КП «Київекспертиза» від 13.03.2019 №304-153 вартості виконаних будівельно-монтажних робіт з перекладання зазначеної дощової каналізації на суму <b>1 416, 528 тис. грн з ПДВ</b>, або <b>1 180,440 тис. грн без ПДВ</b>,</p> <p>– під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.</p>				
--	---	--	--	--	--