

Висновок за результатами перевірки відповідності фактично виконаних будівельних робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва», та підтвердження обсягів виконаних робіт за даними бухгалтерського обліку ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ»

Під час проведення перевірки відповідності кошторисної вартості фактично виконаних будівельних робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва», та підтвердження обсягів виконаних робіт за даними бухгалтерського обліку ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» встановлено:

1. Фактичну кошторисну вартість виконаних будівельних робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва» та відповідає вимогам частини 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму 6 947,054 тис. грн з ПДВ або 5 789,212 тис. грн без ПДВ про, що зазначено у довідці КП «Київекспертиза» від 12.04.2019 № 304-208.

2. Забудовником (Довірителем) – ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» (код ЄДРПОУ 16307284) укладено договір доручення з Замовником (Повіреном) – ТОВ «Ф.Д.К.» (код ЄДРПОУ 39931273) від 08.12.2015 №1, предметом якого є здійснення Замовником юридичних дій та відповідних правочинів від імені та за рахунок Забудовника, спрямованих на будівництво об'єктів в комплексі будівництва житлових будинків з підземними паркінгами та закладами по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва».

За даними бухгалтерського обліку ТОВ «Ф.Д.К.», вартість виконаних та оплачених робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса) становить на суму 9 816,089 тис. грн з ПДВ або 8 180,074 тис. грн без ПДВ.

3. Листом від 11.06.2019 №050/18-3459 Департамент економіки та інвестицій повідомив, що між Департаментом економіки та інвестицій та ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» протягом 2009-2017 років укладено 16 договорів пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва в зв'язку із будівництвом житлових будинків з підземними паркінгами та закладами по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва на загальну суму 20 468,856 тис. грн, умови яких виконані, заборгованість по сплаті пайової участі відсутня.

Таким чином, враховуючи, що підтверджена фактична кошторисна вартість виконаних робіт за актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в становить 6 947,054 тис. грн з ПДВ або 5 789,212 тис. грн без ПДВ рішення щодо прийняття до комунальної власності водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва» на суму 9 816,089 тис. грн з ПДВ або 8 180,074 тис. грн без ПДВ містить ризики завищення в обліку вартості активів територіальної громади міста Києва на суму 2 869,034 тис. грн з ПДВ, або 2 390,862 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 аудиту відповідності щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів по зарахуванню до комунальної власності міста Києва перекладеної водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва», на кошторисну вартість якої ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ», 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 25.06.2019 №070-5-13/12) 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 будівельних робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва» та відповідає вимогам частини 5 статті 30 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», згідно з будівельними нормами, державними стандартами і правилами, можна підтвердити на суму 6 947,054 тис. грн з ПДВ або 5 789,212 тис. грн без ПДВ про, що зазначено у довідці КП «Київекспертиза» від 12.04.2019 № 304-208.</p> <p>2. За даними бухгалтерського обліку ТОВ «Ф.Д.К.», яке діє на підставі договору доручення №1 від 08.12.2015 щодо передачі функцій замовника на будівництво об'єктів в комплексі будівництва житлових будинків з підземними паркінгами та закладами по</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 «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» щодо прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва перекладеної водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса), яка знаходиться поза межами земельної ділянки об'єкту «Будівництво житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва»:</p> <p>- врахувати результати аудиту в частині підтвердженої довідкою КП «Київекспертиза» від 12.04.2019 № 304-208 вартості виконаних будівельно-монтажних робіт з перекладання зазначеної водопровідної мережі на суму 6 947,054 тис. грн з ПДВ або 5 789,212 тис. грн без ПДВ,</p>	Так	2 869,034		

<p>обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва» від імені та в інтересах Забудовника – обліку ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ», вартість виконаних та оплачених робіт з перекладання водопровідної мережі по вул. Композитора Мейтуса від В-1/ПГрек (вул. Ломоносова) до В-11/ПГрек (вул. Академіка Вільямса) по субрахунку 682 «Внутрішні розрахунки» по контрагенту ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» за період червень 2017 року – квітень 2018 року становить 9 816,089 тис. грн з ПДВ, з яких актами приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в та довідками про вартість виконаних будівельних робіт та витрат форми №КБ-3 підтверджено виконання робіт на загальну суму 6 947,054 тис. грн з ПДВ тис. грн з ПДВ або 5 789,212 тис. грн без ПДВ.</p> <p>3. За інформацією, отриманою листом Департаменту економіки та інвестицій від 11.06.2019 №050/18-3459, з ТОВ «ТМО «ЛІКО-ХОЛДІНГ» протягом 2009-2017 років укладено 16 договорів пайової участі у створенні соціальної та інженерно-транспортної інфраструктури міста Києва в зв'язку із будівництвом житлових будинків з підземними паркінгами та закладів по обслуговуванню населення на вул. Вільямса, 7 та Ломоносова, 42-50 (3-й мікрорайон) в Голосіївському районі м. Києва» на загальну суму 20 468,856 тис. гривень, умови яких виконані, заборгованість відсутня</p>	<p>– під час прийняття рішень дотримуватись вимог законодавства України.</p>				
--	--	--	--	--	--