



УКРАЇНА

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО “УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА”

69001, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, 606, тел.: 2849001, факс: 224-06-26

№ 16.11.20 № 1742/6
На № _____ від _____

Неживій Ксенії

foi+request-79003-fe128de5@dostup.pravda.com.ua

Про розгляд
інформаційного запиту

Комунальне підприємство «Управління капітального будівництва» на Ваш інформаційний запит від 20.11.2020 № ІЗ-0580-Е повідомляє, що ревізією Управління Східного офісу Держаудитслужби у Запорізькій області щодо дотримання підприємством законодавства про закупівлю порушень не встановлено.

Відповідальна особа за розгляд інформаційного запиту Омельченко А.Г. – фахівець з публічних закупівель тендерно-договірного відділу комунального підприємства «Управління капітального будівництва» (тел. 284-90-03).

Надану відповідь, на цей інформаційний запит, Ви маєте право оскаржити в порядку, визначеному статтею 23 Закону України «Про доступ до публічної інформації».

Додаток:

- Копія витягу з акту №08.06-20/6 від 14.11.2019.

Директор підприємства

А.А.Бушов

Омельченко А.Г.
281-90-03



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ
СХІДНИЙ ОФІС ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ
УПРАВЛІННЯ СХІДНОГО ОФІСУ ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ
В ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ

АКТ

14.11.2019

(дата)

№ 08.06-20/6

м. Запоріжжя

(місце складання)

**ревізії фінансово-господарської діяльності комунального підприємства
«Управління капітального будівництва» за період з 01.03.2016 по 31.07.2019**

Відповідно до п.3.2.4.1 Плану проведення заходів державного фінансового контролю Східного офісу Держаудитслужби на III квартал 2019 року ревізійною групою, очоленою головним державним аудитором відділу контролю у галузі ЖКГ, інфраструктури та зв'язку Кіндрась І.І. на підставі направлення на проведення ревізії від 23.08.2019 №492, виданого виконувачем обов'язків начальника Управління Східного офісу Держаудитслужби в Запорізькій області, проведено ревізію фінансово-господарської діяльності комунального підприємства «Управління капітального будівництва» (далі – КП «УКБ», підприємство) за період з 01.03.2016 по 31.07.2019.

Довідка про склад ревізійної групи та використаний робочий час на проведення цієї ревізії у додатку 1 до акта ревізії.

Ревізія розпочата 21.08.2018, зупинена з 02.09.2019, поновлена 23.09.2019, зупинена з 15.10.2019, поновлена 05.11.2019 та завершена 14.11.2019.

Ревізія проведена у відповідності до питань програми ревізії з відома директора підприємства Бушова Андрія Анатолійовича.

Загальні відомості про об'єкт контролю:

Ідентифікаційний код: 04054151;

Правовий статус суб'єкта: юридична особа;

Юридична та фактична адреса: 69037, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, будинок 60-Б;

Організаційно-правова форма: комунальне підприємство.

Види діяльності: Код КВЕД 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; Код КВЕД 70.22 Консультування

В ході ревізії шляхом співставлення актів здачі-приймання проектно-вишукувальної, науково-технічної продукції, оборотно-сальдових відомостей по рахунку 6311 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками», розбіжностей не встановлено.

Загалом ревізією стану збереження комунального майна, використання оборотних та необоротних активів, порушень не встановлено.

Дотримання законодавства про закупівлі.

Ревізія питання дотримання законодавства про закупівлі проведена вибіркоким методом та детально викладена у довідці, яка наведена у додатку 7 до акта ревізії.

У періоді, що підлягав ревізії, механізм проведення КП «УКБ» (далі – Замовник) закупівель товарів, робіт і послуг визначався вимогами:

- у періоді з 01.03.2016 по 31.07.2016 – Закону України від 10.04.2014 №1197-VII «Про здійснення державних закупівель», зі змінами (далі по тексту – Закон № 1197);

- у періоді з 01.08.2016 по 31.07.2019 – Закону України від 25.12.2015 № 922-VIII «Про публічні закупівлі», зі змінами (далі по тексту – Закон № 922).

Ревізією охоплено 37 процедур закупівель, проведених згідно вимог Закону № 922 та завершених із визначенням переможців та укладанням договорів, на загальну суму 330 299513,64 гривень.

Реєстр охоплених ревізією процедур закупівель, проведених КП «УКБ» за період з 01.03.2016 по 31.07.2019 у додатку 1 до довідки, яка наведена у додатку 7 до акта ревізії.

Ревізією дотримання законодавства щодо створення комітету з конкурсних торгів (далі по тексту - ККТ) встановлено, що наказом від 01.03.2016 № 37-од КП «УКБ» затверджено його склад у кількості 6 осіб на чолі з головою – в.о. начальника тендерного бюро Лебединського М.А.

Ревізією дотримання законодавства щодо створення тендерного комітету (далі по тексту - ТК) встановлено, що наказом від 03.08.2016 № 169-од КП «УКБ» затверджено його склад у кількості 6 осіб на чолі з головою – в.о. начальника тендерного бюро Лебединського М.А.

Порушень з даного питання ревізією не встановлено.

На час проведення ревізії функціонував тендерний комітет у наступному складі, затвердженого наказом від 11.05.2019 № 92-ТК:

- голова ТК – Мирончик М.С., начальник фінансової служби;

- заступник голови ТК – Корнієць О.В., начальник відділу технічної документації;

- відповідальний секретар ТК – Омельченко А.Г., фахівець з публічних закупівель тендерно-договірного відділу;

- члени ТК: Павлусь А.С., головний інженер; Простак Л.М., начальник кошторисного відділу; Гудир О.Д., начальник тендерно-договірного відділу.

Уповноважена особа або уповноважені особи для проведення процедур закупівель та здійснення інших закупівель у КП «УКБ» не призначались, Положення про уповноважену особу (уповноважених осіб) не складалось.

Слід відмітити, що до ревізії не надане Положення про ККТ.

В періоді, що підлягав ревізії, при виконанні своїх обов'язків ТК Замовника користувався Положенням про тендерний комітет, затвердженого наказом КП «УКБ» від 03.08.2016 № 169-од.

Ревізією відповідності Положення про тендерний комітет вимогам законодавства у сфері публічних закупівель порушень не встановлено.

Положення про тендерний комітет складено у відповідності до Примірного положення про тендерний комітет або уповноважену особу (осіб), затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 03.03.2016 №557.

Ревізією річних планів закупівель на 2016-2019 роки та змін до них на їх відповідність вимогам та дотримання вимог чинного законодавства у сфері державних та публічних закупівель, порушень не встановлено.

Ревізією дотримання Замовником порядку вибору процедур закупівель, визначення предмета закупівлі згідно з чинним законодавством України встановлено, що процедури закупівель, які підлягали ревізії визначались Замовником на засіданнях ТК з дотриманням вимог Порядку визначення предмету закупівлі, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 17.03.2016 №454 (зі змінами) та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.03.2016 за №448/28578.

Ревізією дотримання вимог законодавства про публічні закупівлі в частині прозорості здійснення закупівель порушень не встановлено: за даними порталу публічних закупівель (<https://prozorro.gov.ua>), ТК Замовника оприлюднена, у відповідні терміни, інформація та документи, що складались при проведенні процедур закупівель, та підлягали обов'язковому оприлюдненню, відповідно до вимог статті 10 Закону №922.

Ревізією відповідності документів при проведенні процедур публічних закупівель затвердженій формі та достовірності їх складання порушень не встановлено: відповідні документи складені та заповнені у відповідності до форми, затвердженої наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 22.03.2016 №490 (зі змінами), який зареєстровано в Міністерстві юстиції України 25.03.2016 за №449/28579 (далі по тексту – Наказ №490).

Ревізією відповідності тендерних документів (далі за текстом - ТД), дотримання порядку надання роз'яснень у зв'язку з унесенням змін до ТД або на запити учасників при проведенні перевірених процедур відкритих торгів, вимогам законодавства, порушень не встановлено.

ТД на проведення процедур закупівель, що підлягали ревізії, були розроблені безпосередньо ТК Замовника, затверджені рішеннями ТК Замовника та підписані головою ТК або особою, що його заміщувала.

Ревізією відповідності ТД Примірній тендерній документації для процедури закупівлі – відкриті торги, затвердженій наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 13.04.2016 № 680, порушень не встановлено.

Ревізією дотримання вимог законодавства щодо відповідності тендерних пропозицій вимогам тендерної документації порушень не встановлено.

Ревізією дотримання порядку складання звітів про результати процедури закупівлі, проведеною суцільним способом по 37 процедурам, які підлягали ревізії встановлено наступне.

При проведенні процедур публічних закупівель, згідно вимог частини 2 статті 19 Закону № 922, Звіти про результати проведення процедури закупівлі автоматично формувалися електронною системою закупівель та оприлюднювались протягом одного дня після оприлюднення замовником договору про закупівлю на веб-порталі Уповноваженого органу (<https://prozorro.gov.ua>).

Ревізією дотримання законодавства при укладанні договорів про закупівлю товарів, робіт або послуг, укладених за результатами проведених процедур публічних закупівель, проведеною суцільним способом по 37 процедурам встановлено, що відповідні договори укладались у письмовій формі та відповідно до положень Цивільного кодексу України, з дотриманням вимог статті 180 Господарського кодексу України щодо визначення істотних умов визнаних такими за законом та необхідних для договорів даного виду, а саме: предмету (умови про предмет у господарському договорі повинні визначати найменування (номенклатуру, асортимент) та кількість продукції (робіт, послуг), а також вимоги до її якості), ціни, строку дії договору. Поршень з даного питання не встановлено.

Ревізією внесення змін до договорів, укладених за результатами здійснених процедур закупівель, проведеною суцільним способом по 37 процедурам (за весь ревізуємий період), порушень не встановлено.

Ревізією дотримання законодавства при укладанні КП «УКБ» договорів на закупівлю товарів, робіт і послуг з контрагентами, випадків укладання договорів без проведення процедур закупівель, визначених статтею 12 Закону № 922, не встановлено.

Ревізією інших питань, що стосуються діяльності ККТ та ТК КП «УКБ» та закупівель, проведеною суцільним способом за процедурами, що підлягали ревізії, порушень не встановлено.

Крім того, в ході ревізії проведено дослідження звернення Запорізької місцевої прокуратури від 13.09.2019 № 50-741-вих.19 від 24.11.2017 щодо можливих порушень КП «УКБ» законодавства у сфері закупівель 7 процедур закупівель проведених протягом 2017 року.

В результаті аналізу даних 7 процедур закупівель фактів порушень КП «УКБ» законодавства у сфері закупівель не встановлено.

Загалом, ревізією питання програми ревізії щодо дотримання законодавства про закупівлі порушень не встановлено.

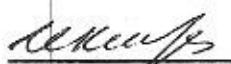
Дотримання законодавства під час отримання та використання бюджетних коштів. Складання документів, що застосовуються у процесі виконання бюджету. Забезпечення цільового використання бюджетних коштів.

Довідка про нараховану та компенсовану плату за землю по КП «УКБ» за період з 01.03.2016 по 31.07.2019 у додатку 19 до довідки, яка наведена у додатку 3 до акта ревізії.

Загалом ревізією питання стану і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності встановлено не включення до складу активів підприємства вартості права постійного користування земельними ділянками у загальній сумі 32 609,22 грн, невідшкодовані витрати по яким (плата за землю) склали 1 450 679,13 гривень

Акт складено на 78-ми сторінках.

Головний державний аудитор
Управління Східного офісу
Держаудитслужби в Запорізькій області

 Ірина КІНДРАСЬ

Директор комунального
підприємства «Управління
капітального будівництва»


Андрій БУШОВ

Начальник фінансової служби
комунального підприємства
«Управління капітального
будівництва»


Микита МИРОНЧИК

Другий примірник акта ревізії з додатками до нього у одному примірнику вручено:

« » листопада 2019 року _____