



ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ В м. КИЄВІ

НАПРАВЛЕННЯ № 2683

від " 28 " 05 20 11 року

Головний державний фінансовий інспектор Кошицька Вікторія Георгіївна

(посада, прізвище, ім'я, по батькові посадової особи)

направляється для проведення

перевірки державних закупівель

(вказати вид заходу (ревізія, державний фінансовий аудит, перевірка державних закупівель, зустрічна звірка))

**Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №3»
Святошинського району м. Києва**

(повне найменування об'єкта, у якому проводитиметься захід)

01.01.2013 по 01.03.2014

(період, який підлягає контролю (у разі проведення ревізії, державного фінансового аудиту, перевірки державних закупівель))

з метою перевірки дотримання законодавства при здійсненні державних закупівель

(зазначається в направленні для проведення ревізії)

з 29.05.2014 по 12.06.2014

(дати початку та закінчення заходу)

Підстава: абзац другий пункту 4 Порядку проведення перевірок державних закупівель Державною фінансовою інспекцією та її територіальними органами, затверджені згодою Кабінету Міністрів України від 01.08.2013 № 631, підпункт 2 пункту 11 та підпункт 1 пункту 12 постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2014 № 65 "Про економію державних коштів та недопущення втрат бюджету"

Направлення дійсне при пред'явленні службового посвідчення

В. о. начальника

(посада керівника органу Державної фінансової інспекції України)

(підпис)

Єфіменко Сергій Миколайович

(прізвище, ім'я, по батькові)

М.П.

Про початок проведення планового контрольного заходу (ревізії, державного фінансового аудиту, перевірки державних закупівель) повідомлено об'єкт контролю: повідомлення від „__” 20__ року №

Один примірник Направлення на проведення цього заходу та копія рішення суду (у разі проведення позапланової виїзної ревізії за рішенням суду) надані керівнику (заступнику керівника) об'єкта контролю „__” 20__ року.

Відомості про об'єкт контролю

(посада керівника або заступника керівника об'єкта контролю)

(підпис)

(прізвище, ім'я, по батькові)

Термін дії Направлення продовжено до „__” 20__ року.

Підстава

(рішення суду від ____ № ____)

(посада керівника органу Державної фінансової інспекції України)

(підпис)

(прізвище, ім'я, по батькові)

М.П.



ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ

ДЕРЖАВНА ФІНАНСОВА ІНСПЕКЦІЯ В МІСТІ КИЄВІ

вул. Артема, 18, м. Київ, 04053, тел./факс 272-60-18

E-mail: Kyivkru@kyiv.dkrs.gov.ua Код ЄДРПОУ № 03741091

АКТ

23.06.2014

(дата)

Київ

(місце складання)

№ 09-30/836

перевірки державних закупівель у Комунальному некомерційному підприємстві «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 3» Святошинського району м. Києва за період з 01.01.2013 по 01.03.2014

Згідно абзацу другому пункту 4 Порядку проведення перевірок державних закупівель Державною фінансовою інспекцією та її територіальними органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.08.2013 № 631, підпункт 2 пункту 11 та підпункті 1 пункту 12 постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2014 № 65 «Про економію державних коштів та недопущення втрат бюджету» та на підставі направлення, виданого в. о. начальника Держфінінспекції в м. Києві від 28.05.2014 № 2683, головному державному фінансовому інспектору Кошицькій В. Г. доручено проведення перевірки державних закупівель в Комунальному некомерційному підприємстві «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 3» Святошинського району м. Києва (надалі – Підприємство) за період з 01.01.2013 по 01.03.2014.

Перевірку проведено з 29.05.2014 по 20.06.2014 з відома директора Підприємства Пономаренка М. М. та в присутності головного бухгалтера Андрієнко О. А.

Перевірку було зупинено на період з 30.05.2014 по 17.06.2014 для проведення зустрічних звірок та участі у плановій ревізії фінансово-господарської діяльності КП «Дирекція реставраційно-відновлювальних робіт».

Посадовими особами Підприємства, яким було надано право розпоряджатися рахунками та підписувати розрахункові документи, були:

- з правом першого підпису: директор Пономаренко М. М. – весь період, що підлягав перевірці;

- заступник директора з медичної частини Крамаренко Л. В. – весь період, що підлягав перевірці;

- з правом другого підпису: головний бухгалтер Андрієнко О. А. – весь період, що підлягав перевірці,
- заступник головного бухгалтера Палійчук А. К. – весь період, що підлягав перевірці.

1. Загальні відомості про об'єкт контролю.

Юридична та фактична адреса: 03146, м. Київ, Святошинський район, вул. Рикова, 2.

Телефон: (044) 403-38-72 (приймальня).

Код ЄДРПОУ: 26199418.

Правовий статус суб'єкта: юридична особа.

Організаційно-правова форма за КОПФГ: комунальне підприємство (150).

Види діяльності за КВЕД-2010:

86.21 Загальна медична практика.

Інституційний сектор економіки за KICE: S.1312 Регіональні та місцеві органи державного управління. Дата первинної реєстрації 20.12.1971.

Підприємство зареєстроване Державною реєстраційною службою України як юридична особа (виписка з ЄДРПОУ серії АГ № 469125) від 01.11.2013 за № 10721450000029502.

До перевірки надано ліцензію Міністерства охорони здоров'я України від 26.07.2011 серія АГ № 602250 на здійснення медичної практики, строк дії ліцензії з 09.06.2011.

Підприємство створено за рішенням Київської міської ради від 22.05.2013 №334/9391 «Про питання діяльності поліклініки № 2 Святошинського району м. Києва» та є правонаступником поліклініки № 2 Святошинського району м. Києва.

У своїй діяльності Підприємство керується Статутом, затвердженим розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 14.10.2013 №1839.

Згідно п.1.1 Статуту, Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико – санітарної допомоги № 3» Святошинського району м. Києва є неприбутковим підприємством, що засноване на комунальній власності територіальної громади м. Києва і підпорядковане управлінню охорони здоров'я Святошинської районної у м. Києві державної адміністрації (надалі – Святошинська РДА) та Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення, збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Згідно п.2.1 Статуту предметом діяльності Підприємства є організація невідкладної медичної допомоги населенню, забезпечення належної доступності та якості первинної медико – санітарної допомоги для



прикріпленого населення, планування розвитку первинної медико-санітарної допомоги.

Відповідно до п.7.1 Статуту, Підприємство є одержувачем бюджетних коштів в межах затверджених бюджетних асигнувань.

До перевірки надано Кошторис на 2013 рік та Тимчасовий Кошторис на 1 квартал 2014 року по КФК 080800 «Центри первинної медичної (медико-санітарної) допомоги населенню», затверджені керівником Підприємства Пономаренко М.М., керівником бухгалтерської служби Якусевич О.М. та погоджені начальником управління охорони здоров'я Святошинської РДА Трушкіною Л. І.

Кошторисом на 2013 рік (із змінами) по коду відомчої класифікації видатків та кредитування 097 «Святошинська районна в м. Києві державна адміністрація» по коду програмної класифікації видатків місцевого бюджету 080800 «Центри первинної медичної (медико-санітарної) допомоги населенню» (надалі – КПКВ 080800) затверджено бюджетних асигнувань в загальній сумі 4300740,00 грн., в тому числі по загальному фонду за КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» (надалі – КЕКВ 2282) в сумі 3198580,00 грн. та по спеціальному фонду за КЕКВ 3210 «Капітальні трансферти підприємствам (установам, організація)» (надалі – КЕКВ 3210) в сумі 1102160,00 гривень.

Відповідно до Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (ф. № 2д, № 2м) за грудень 2013 року Підприємству по загальному фонду за КПКВ 080800 по КЕКВ 2282 надійшло коштів в сумі 2501349,15 грн., касові видатки відповідають отриманому фінансуванню.

Перевіркою казначейських виписок та Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (ф. № 4-3д, № 4-3 м) за грудень 2013 року встановлено, що по КПКВ 080800 за КЕКВ 3210 надійшло коштів в сумі 533353,44 грн., касові видатки відповідають отриманому фінансуванню.

Згідно даних бухгалтерського обліку Підприємства по субрахунку 631/4 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» станом на 01січня 2014 року кредиторська заборгованість за придбані товари (надані послуги, виконані роботи) за капітальними видатками відсутня, що підтверджено даними Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (ф. № 7д, № 7м) станом на 01 січня 2014 року (спеціальний фонд).

Тимчасовим Кошторисом на 1 квартал 2014 року по КПКВ 080800 за КЕКВ 2282 затверджено бюджетних асигнувань по загальному фонду в сумі 4245300,00 гривень.

Згідно Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (ф. № 2д, № 2м) за лютий 2014 року по КПКВ 080800 при затверджених кошторисом бюджетних асигнуваннях в розмірі 4245300,00 грн., Підприємством фактично отримано по КЕКВ 2282 фінансування в розмірі 2452852,40 грн., касові видатки відповідають отриманому фінансуванню.



В ході проведення перевірки встановлено, що станом на 01 березня 2014 року згідно даних бухгалтерського обліку Підприємства по субрахунку 631/4 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» та даних фінансової звітності - Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (ф. № 7д, № 7м) по КПКВ 080800 по будь – яка заборгованість за капітальними видатками, в тому числі з оплати товарів, робіт та послуг, на закупівлю яких поширюється дія Закону України «Про здійснення державних закупівель» не обліковувалась.

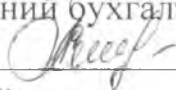
Акт складено в 3-х примірниках на 4 (чотирьох) аркушах.

Головний державний фінансовий
інспектор Держфінінспекції в
м. Києві


В.Г. Кошицька
«__» ____ 2014 р.

Директор комунального некомерційного
підприємства «Центр первинної медико
– санітарної допомоги № 3»
Святошинського району м. Києва


М.М. Пономаренко
«__» ____ 2014 р.

Головний бухгалтер

О. А. Андрієнко
«__» ____ 2014 р.