

## Результати аудиту фінансового та відповідності у комунальній організації «Київмедспецтранс»

Під час проведення аудиту за період 2013 - 2015 роки (з 01.01.2012 по 29.08.2013 директор Грищенко М.В., з 30.08.2013 по теперішній час керівник Безносюк В.Д.) встановлено, що діяльність КО «Київмедспецтранс» з питань планування та використання бюджетних коштів, придбання та списання основних засобів, нарахування та виплати заробітної плати, орендних відносин, претензійно-позовної роботи, розрахунку тарифів за платні послуги, які надаються юридичним та фізичним особам, загалом відповідає чинному законодавству України, за винятком фактів порушень, які призвели до розрахункових втрат коштів бюджету м. Києва на загальну суму 1,4 тис. грн., а саме:

1. Щодо використання спеціалізованих автомобілів КО «Київмедспецтранс»:

- завищення кілометражу, зазначеного в подорожніх листах порівняно з фактичною відстанню по карті призвело до втрат розрахунково на суму 1,4 тис. грн. Порушення усунуено, а збитки відшкодовано в ході аудиту;
- на 149-ти спеціальних санітарних автомобілях в порушення п. 2.1 Положення встановлено відсутність кольорографічного розфарбування і бортових написів.

2. Щодо орендних відносин:

- в порушення п. 4.2 Договорів про передачу майна територіальної громади м. Києва в оренду від 17.11.2011 №9 та №10, ч. 3 ст.18, ч. 1 ст.19 ЗУ «Про оренду державного та комунального майна» Київським міським центром екстреної медичної допомоги служби медицини катастроф погашення витрат на утримання здійснюється несвоєчасно та не в повному обсязі, у зв'язку з чим КО «Київмедспецтранс» існує ризик виникнення безнадійної дебіторської заборгованості;

- станом на 26.02.2015 року в порушення п. 7.2. Договору про передачу в оренду нерухомого майна лікувально-профілактичних закладів комунальної власності м. Києва в оренду від 01.12.2009 №102 Київським міським центром здоров'я не звільнено орендоване приміщення та в порушення п. 2.9 Договору №102, ч. 3 ст.18, ч. 1 ст. 19 ЗУ «Про оренду державного та комунального майна» КМЦЗ витрати на утримання здійснюються несвоєчасно та не в повному обсязі;

- в порушення п. 3.16 Договору №102, п.10. Положення та ст. 18 ЗУ «Про оренду державного та комунального майна» Київським міським центром здоров'я не застраховані від вогневих ризиків, ризиків стихійних явищ та інших майнових ризиків і у разі настання страхового випадку та пошкодження або знищення наданого в оренду майна не відшкодовані матеріальні збитки розрахунково можуть становити 5 244,4 тис. гривень.

В результаті проведення аудиту використання коштів місцевого бюджету та дотримання вимог чинного законодавства при здійсненні закупівлі товарів, робіт та послуг у 2013-2014 роках виявленні порушення вимог чинного законодавства у сфері державних закупівель, а саме:

- порушення принципів відкритості та прозорості при здійсненні державних закупівель;

- невідповідність змісту конкурсних пропозицій учасників вимогам документації конкурсних торгів;

- невідхилення пропозицій учасників, які не відповідають вимогам документації конкурсних торгів;

- неоприлюднення інформації про відхилення пропозицій конкурсних торгів на сайті Уповноваженого органу;

- укладення договорів з порушенням строків визначених Законом (попереднім складом комітету з конкурсних торгів та керівництвом Організації);

- нерозміщення відповідної інформації щодо закупівлі в інформаційно-аналітичній системі «Закупівлі міста Києва»;
- порушення принципів державних закупівель максимальної економії та ефективності, вимог Розпорядження КМДА від 11.09.2009 №1036 щодо неефективного використання коштів з можливим ризиком втрат;
- порушення вимог Закону щодо зберігання документів процедур закупівель, проведених у 2012 р. та першому півріччі 2013 року.

Як наслідок, Замовником проведено процедури закупівель та укладено договорів (використано активів) з порушенням вимог чинного законодавства в сфері державних закупівель та нормативних актів на загальну суму 57 626,2 тис. грн. серед яких:

- без ризику втрат на загальну суму 25 502,9 тис. грн. (процедури закупівель 2014 року);
- з ризиком втрат на загальну суму 31 724,8 тис. грн. (процедури закупівель 2013 року);
- з втратами на загальну суму 398,5 тис. грн. (процедури закупівель 2013 року).

В 2013 році, допущено можливі втрати розрахунково на загальну суму 1 365,9 тис. грн. та неефективно використані кошти з ризиком втрат на загальну суму 885,8 тис. грн., внаслідок здійснення закупівель (автомобілів легкових послуг страхування та палива) за цінами вищими ніж середньоринкові.