



Львівська міська рада
Департамент «Адміністрація міського голови»
Управління контролю та аудиту

Україна, 79006, м. Львів, пл. Ринок, 1 тел.: 38 (032) 297-59-06, 297-57-48

19.02.2016 № 2103/2

На № _____ від _____

А К Т

**перевірки правильності здійснення витрат на капітальне будівництво,
реконструкцію та ремонт в ЛКП "ЛЕВ" за період з 01.01.2014 до 31.01.2016**

На підставі скерування на проведення перевірки від 10.02.2016 № 2103/4 начальник відділу перевірки та погодження кошторисної документації управління контролю та аудиту департаменту «Адміністрація міського голови» Макар С.І. провів перевірку правильності здійснення витрат на капітальне будівництво, реконструкцію та ремонт в ЛКП "ЛЕВ" за період з 01.01.2014 до 31.01.2016.

Перевірку проведено в період з 11.02.2016 по 19.02.2016 з відома директора ЛКП "ЛЕВ" Мацеха Олега Ярославовича та в присутності головного бухгалтера Сулиги Галини Михайлівної.

Юридична та фактична адреса: вул. Промислова, 56, м. Львів, 79024.

Код ЄДРПОУ 20843717.

Телефон: 252-30-41 (директор, головний бухгалтер).

Форма власності – комунальна; організаційно-правова форма господарювання – комунальне підприємство.

Посадовими особами ЛКП "ЛЕВ", яким було надано право розпоряджатися рахунками та підписувати розрахункові документи у періоді, що підлягав перевірці, були:

з правом першого підпису:

- директор Марків Богдан Володимирович – за період з 01.01.2014 до 02.09.2014;

- в.о. директора Місьонг Наталія Олександрівна – за період з 02.09.2014 до 24.02.2015;

- директор Мацех Олег Ярославович – за період з 25.02.2015 по даний час,
з правом другого підпису:

- головний бухгалтер Кравець Аліна Романівна – за період з 01.01.2014 до 15.05.2015;

- головний бухгалтер Сулига Галина Михайлівна – за період з 18.05.2015 по даний час.

Довідка АА № 571163 з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України від 11.07.2012, видана Головним управлінням статистики у Львівській області.

Види діяльності за КВЕД: ветеринарна діяльність (75.00).

Львівське комунальне підприємство "ЛЕВ" є правонаступником утиль цеху ветеринарного відділу Львівської міської ради, створеного рішенням виконавчого комітету від 15.12.1998 № 396, та підпорядковане Департаменту житлового господарства та інфраструктури Львівської міської ради.

У своїй діяльності підприємство керується Статутом, який затверджено наказом департаменту житлового господарства та інфраструктури Львівської міської ради від 11.03.2008 № 103 (зі змінами).

Підприємство створене з метою:

- отримання прибутку;
- зменшення кількості безпритульних тварин у м. Львові;
- підтримання належного санітарного стану та благоустрою міста.

Основними напрямками діяльності підприємства є:

- відлов безпритульних тварин з метою регулювання їх кількості;
- надання необхідної ветеринарної допомоги тваринам;
- ветеринарна практика;
- проведення дезінфекційних, дезінсекційних, дератизаційних робіт;
- тимчасове утримання відловлених тварин;
- повернення відловлених тварин їх власникам або уповноваженим особам;
- збір трупів домашніх тварин;
- надання своїх послуг замовникам відповідно до угод

ПЕРЕВІРКОЮ ВСТАНОВЛЕНО:

Згідно ухвал Львівської міської ради від 21.05.2016 № 4622, від 01.10.2015 № 5288, від 17.12.2015 № 17 "Про внесення змін до переліку об'єктів, видатки на які у 2015 році будуть проводитись за рахунок коштів бюджету розвитку міського бюджету м. Львова" та розпоряджень міського голови м. Львова від 27.05.2015 № 182, від 30.10.2015 № 431, від 29.12.2015 "Про фінансування об'єктів з бюджету розвитку міського бюджету м. Львова" передбачено кошти для поповнення статутного фонду ЛКП "ЛЕВ" за КТКВК 180409, КЕКВ 3210 в загальній сумі 1915,3 тис. грн. (відповідно 773,0 тис. грн., 446,0 тис. грн. та 696,3 тис. грн.).

Станом на 31.01.2016 ЛКП "ЛЕВ" отримано з бюджету розвитку міського бюджету м. Львова кошти в сумі 1915,3 тис. грн., використано кошти в сумі 1175,5 тис. грн.

Зокрема, отримані згідно розпорядження міського голови м. Львова від 27.05.2015 № 182, кошти в сумі 772,6 тис.грн. ЛКП "ЛЕВ" використано на електромонтажні роботи по зовнішньому електропостачанню та приєднанню електроустановок, облаштування системи вентиляції клініки та карантинному приміщенні, капітальний ремонт приміщень, влаштування промислової підлоги біля вольєрів, проектування, виготовлення та встановлення меблів, виготовлення решіток та дверей до кліток, жетони для реєстрації тварин, встановлення воріт.

Отримані, відповідно до розпорядження міського голови м. Львова від 30.10.2015 № 431, кошти в сумі 402,9 тис.грн. використано на встановлення огорожі, облаштування системи вентиляції в клініки та карантинному приміщенні, виготовлення та встановлення меблів, виготовлення решіток та дверей до кліток, облаштування території та приміщень обладнанням, капітальний ремонт приміщень.

Залишок невикористаних коштів станом на 31.01.2016 складав 739,7 тис.грн.

Інформація про поступлення та використання коштів, отриманих з міського бюджету на поповнення статутного фонду ЛКП "ЛЕВ" у 2015 році, у Додатку до акта.

Перевіркою встановлено, що для проведення ремонтних робіт ЛКП "ЛЕВ" в період з 01.01.2014 до 31.01.2016 укладено п'ять договорів підряду на загальну суму 997770,60 грн.

В ході перевірки проведено обстеження виконаних ремонтних робіт, про що складено відповідні акти обстеження.

Акти обстеження у Додатках до акта.

Так, для надання послуг із облаштування системи вентиляції та кондиціонування повітря в приміщеннях ЛКП "ЛЕВ" на вул. Промисловій, 56 у м. Львові укладено договір від 06.07.2015 № 060715-191 із ТзОВ "ЕКСПЕРТ СИСТЕМ" на суму 397376,40 грн.

На момент проведення перевірки послуги із облаштування системи вентиляції та кондиціонування повітря в приміщеннях ЛКП "ЛЕВ" надано в повному обсязі. Зокрема, встановлено установки припливні в системі П1 та П2, повітропроводи, клапани та повітророздаючі пристрої, вентустановки холодопостачання та теплопостачання.

Акт приймання виконаних підрядних робіт (форма № КБ-2в) за грудень 2015 року на суму 397376,40 грн. замовником підписано, розрахунок з підрядною організацією проведено в повному обсязі.

Крім цього, між ЛКП "ЛЕВ" і ТзОВ "Еком" укладено договір від 10.07.2015 № 15 для здійснення додаткових робіт з капітального ремонту приміщень стерилізаційно-ветеринарного центру на вул. Промисловій, 56 у м. Львові. Вартість робіт, згідно договору, становила 94112,42 грн.

Кошторисною документацією передбачено виконання зовнішньої каналізації до колодязя, від колодязя до вольєрів, зовнішнього водопроводу від перетримки

до вольєрів, демонтажні роботи в теплогенераторній, оздоблення фасаду та влаштування даху.

На час проведення перевірки роботи з капітального ремонту приміщень стерилізаційно-ветеринарного центру виконано згідно кошторисної документації. До обсягів робіт суттєвих зауважень немає.

Акти приймання виконаних підрядних робіт (форма № КБ-2в) за серпень 2015 року на суму 94112,42 замовником підписано. Розрахунок з підрядною організацією проведено в повному обсязі.

Для надання послуг із облаштування системи вентиляції в приміщеннях перетримки ЛКП "ЛЕВ" укладено договір від 28.07.2015 № 280715-212 із ТзОВ "ЕКСПЕРТ СИСТЕМ" на суму 88058,32 грн.

Фактично встановлено установку припливну в системі П1 та вентилятор радіальний в системі В1, повітропроводи, клапани та повітророздаючі пристрої.

В ході перевірки встановлено, що послуги із облаштування системи вентиляції в приміщеннях перетримки ЛКП "ЛЕВ" надано згідно передбаченої кошторисної документації, система вентиляції функціонує, до обсягів суттєвих зауважень немає.

Акт приймання виконаних підрядних робіт (форма № КБ-2в) за грудень 2015 року на суму 88058,32 грн. замовником підписано. Розрахунок з підрядною організацією проведено в повному обсязі.

Також, для здійснення робіт з капітального ремонту стерилізаційно-ветеринарного центру на вул. Промисловій, 56 укладено договір від 16.11.2015 № 22 із ТзОВ «Еком» (Виконавець робіт). Вартість робіт згідно договору становить 49999,20 грн.

Кошторисною документацією передбачено виконання оздоблювальних робіт в рентген кабінеті, перекриті кліток, оздоблення вольєру та огороження території.

Станом на 17.02.2016 з капітального ремонту стерилізаційно-ветеринарного центру ЛКП «Лев» по вул. Промисловій, 56 у м. Львові, виконано згідно розробленої кошторисної документації, до обсягів робіт суттєвих зауважень немає.

Акти приймання виконаних підрядних робіт (типова форма КБ-2в) за серпень 2015 року на суму 49999,20 грн. замовником підписано, розрахунок з підрядною організацією проведено в повному обсязі.

Також, для проведення підрядних робіт по капітальному ремонту стерилізаційно-ветеринарного центру, між ЛКП "ЛЕВ" і ТзОВ "Еком" укладено договір від 04.01.2016 № 1. Вартість робіт, згідно договору, складала 368224,28 грн.

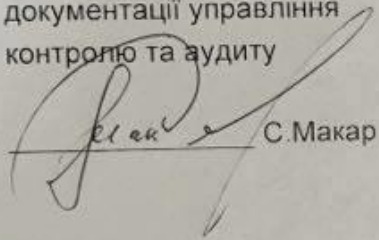
Кошторисною документацією передбачено виконання робіт в теплогенераторній, встановлення освітлювальної арматури та кабельно-провідникової продукції, оздоблювальні роботи.

Проведеним обстеженням виконаних робіт виявлено, що оздоблювальні роботи в рентген-кабінеті виконано неякісно, з'явилися тріщини на стінах в місцях штукатурення баритом – рентгензахисним розчином.

Слід зазначити, що акти приймання виконаних робіт замовником не підписано, розрахунок з підрядною організацією не проведено.

Вартість виконаних робіт, згідно наданого підрядною організацією акта приймання виконаних робіт (форма № КБ-2в) за лютий 2016 року становила 340650,56 грн.

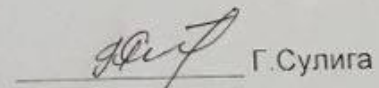
Начальник відділу перевірки
та погодження кошторисної
документації управління
контролю та аудиту


С.Макар

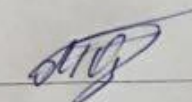
Директор ЛКП "ЛЕВ"


О.Мацех

Головний бухгалтер ЛКП
"ЛЕВ"


Г.Сулига

Один примірник акта отримано: 22.02.2016

 О.Мацех