

NMOLKXTP6LMB96031 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2300;

- Виконавчий комітет Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району (Рішення Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району від 27.08.2021 №609-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96032 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2305;

- Лозуватська сільська рада (Рішення Лозуватської сільської ради від 07.09.2021 №1251-Х/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96033 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2299.

Між Замовником та Постачальником укладено *Додаткову угоду № 4 від 29.12.2021*, Сторони домовились внести зміни до п. 5.3, виклавши його в наступній редакції:

«Товар вважається поставленим Замовником з дати підписання Постачальником та Замовником відповідного акту приймання-передачі. Кінцевий Вантажодержувач-Власник Товару визначається відповідним рішенням обласної ради.

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару несе Постачальник до моменту передачі Товару Кінцевому Вантажодержувачу-власнику (визначеного відповідним рішенням обласної ради).

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару переходить до кінцевих Вантажодержувачів-власників (визначеного відповідним рішенням обласної ради) з моменту підписання Замовника з ними Акту приймання-передачі Товару. Кінцеві набувачі (яким належать поставлені за Договором Товари) визначаються рішеннями Дніпропетровської обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII, від 05.11.2021 № 140-8/VIII та відповідними рішеннями територіальних громад Дніпропетровської області, зокрема з додаванням наступних підприємств:

- КП «Верхівцевське житлово-комунальне господарство» Верхівцевської міської ради (рішення Верхівцевської міської ради від 26.08.2021 №317-5/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96034 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2302;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96035 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- Піщанська сільська рада (рішення Піщанської сільської ради від 12.11.2021 №9-14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKKХТР6KMR96805 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2310.

Між Замовником та Постачальником укладено *Додаткову угоду № 5 від 30.12.2021* на продовження терміну дії Договору до 31 грудня 2022 року.

Між Замовником та Постачальником укладено *Додаткову угоду № 6 від 27.01.2022*, Сторони домовились внести зміни до п. 5.3, виклавши його в наступній редакції:

«Товар вважається поставленим Замовником з дати підписання Постачальником та Замовником відповідного акту приймання-передачі. Кінцевий Вантажодержувач-Власник Товару визначається відповідним рішенням обласної ради.

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару несе Постачальник до моменту передачі Товару Кінцевому Вантажодержувачу-власнику (визначеного відповідним рішенням обласної ради).

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару переходить до кінцевих Вантажодержувачів-власників (визначеного відповідним рішенням обласної ради) з моменту підписання Замовника з ними Акту приймання-передачі Товару. Кінцеві набувачі (яким належать поставлені за Договором Товари) визначаються рішеннями Дніпропетровської обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII, від 05.11.2021 № 140-8/VIII та відповідними рішеннями територіальних громад Дніпропетровської області, зокрема з додаванням наступних підприємств:

- КП «Паркова та реклама» Криворізької міської ради (рішення Криворізької міської ради від 24.11.2021 №956-18/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKKХТР6LMB96037 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2304;

- КП «Паркова та реклама» Криворізької міської ради (рішення Криворізької міської ради від 24.11.2021 №956-18/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOКKХТР6KMR96748 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2308.

Між Замовником та Постачальником укладено *Додаткову угоду № 7 від 01.07.2022*, Сторони домовились внести зміни до п. 5.3, виклавши його в наступній редакції:

«Товар вважається поставленим Замовником з дати підписання Постачальником та Замовником відповідного акту приймання-передачі.

Кінцевий Вантажодержувач-Власник Товару визначається відповідним рішенням обласної ради.

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару несе Постачальник до моменту передачі Товару Кінцевому Вантажодержувачу-власнику (визначеного відповідним рішенням обласної ради).

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару переходить до кінцевих Вантажодержувачів-власників (визначеного відповідним рішенням обласної ради) з моменту підписання Замовника з ними Акту приймання-передачі Товару. Кінцеві набувачі (яким належать поставлені за Договором Товари) визначаються рішеннями Дніпропетровської обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII, від 05.11.2021 № 140-8/VIII та відповідними рішеннями територіальних громад Дніпропетровської області, зокрема з додаванням наступних комунальних підприємств:

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.12.2021 №33/14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96803, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.12.2021 №33/14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96802, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96804 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303.

Між Замовником та Постачальником укладено *Додаткову угоду № 8 від 20.07.2022*, Сторони домовились внести зміни до п. 5.3, виклавши його в наступній редакції:

«Товар вважається поставленим Замовником з дати підписання Постачальником та Замовником відповідного акту приймання-передачі. Кінцевий Вантажодержувач-Власник Товару визначається відповідним рішенням обласної ради.

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару несе Постачальник до моменту передачі Товару Кінцевому Вантажодержувачу-власнику (визначеного відповідним рішенням обласної ради).

Ризики випадкового знищення та пошкодження Товару переходить до кінцевих Вантажодержувачів-власників (визначеного відповідним рішенням

обласної ради) з моменту підписання Замовника з ними Акту приймання-передачі Товару. Кінцеві набувачі (яким належать поставлені за Договором Товари) визначаються рішеннями Дніпропетровської обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII, від 05.11.2021 № 140-8/VIII та відповідними рішеннями територіальних громад Дніпропетровської області, зокрема:

- КП «Господарник» Царичанської селищної ради (Рішення Царичанської селищної ради від 13.08.2021 №877-9/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96030 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2301;

- КП «Томаківське комунально-господарське підприємство» (Рішення Томаківської селищної ради від 20.08.2021 №434-9/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96031 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2300;

- Виконавчий комітет Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району (Рішення Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району від 27.08.2021 №609-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96032 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2305;

- Лозуватська сільська рада (Рішення Лозуватської сільської ради від 07.09.2021 №1251-X/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96033 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2299.

- КП «Верхівцевське житлово-комунальне господарство» Верхівцевської міської ради (рішення Верхівцевської міської ради від 26.08.2021 №317-5/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96034 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2302;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96035 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – T4XX2303;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.12.2021 №33/14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням CEKSAN та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер №

NMOKKXTP6KMR96803, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.12.2021 №33/14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96802, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96804 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303.

- Піщанська сільська рада (рішення Піщанської сільської ради від 12.11.2021 №9-14/VIII) – 1 комплект Комбінована каналопромивочна машина WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKKXTP6KMR96805 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2310.

- КП «Паркова та реклама» Криворізької міської ради (рішення Криворізької міської ради від 24.11.2021 №956-18/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKKXTP6LMB96037 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2304;

- КП «Паркова та реклама» Криворізької міської ради (рішення Криворізької міської ради від 24.11.2021 №956-18/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96748 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2308.

Таким чином, порушень з даного питання перевіркою не встановлено.

2. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості. Стан претензійно-позовної роботи.

Департамент є головним розпорядником коштів обласного бюджету. Відповідно до розпорядження голови Дніпропетровської обласної державної адміністрації від 17.03.2021 № Р-263/0/3-21 «Про розподіл коштів обласного бюджету, передбачених на здійснення природоохоронних заходів у 2021 році» (із змінами), Департаменту згідно умов Договору, дозволено здійснювати попередню оплату за бюджетні кошти для закупівлі Товарів у розмірі 30 (тридцяти) відсотків вартості річного обсягу договору, на строк не більше 3

(трьох) місяців, у порядку, передбаченому постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти» (зі змінами та доповненнями) та Положенням про здійснення департаментом житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації попередньої оплати товарів, робіт і послуг та надання авансу на придбання матеріалів, конструкцій та виробів у 2021 році, затвердженого наказом Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації від 11.01.2021 № 02 (зі змінами та доповненнями).

Для здійснення видатків щодо закупівлі великовантажних мототранспортних засобів (Придбання сучасної спецтехніки для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів), які передбачені по КПКВК 1218340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів», Департамент має відкритий рахунок в ГУ ДКСУ у Дніпропетровській області UA198201720344281010100085140 (за рахунок спеціального фонду обласного бюджету, що наповнюється за рахунок коштів екологічного податку).

Відповідно до розпорядження голови Дніпропетровської обласної державної адміністрації від 17.03.2021 № Р-263/0/3-21 «Про розподіл коштів обласного бюджету, передбачених на здійснення природоохоронних заходів у 2021 році» (зі змінами) видатки на закупівлю великовантажних мототранспортних засобів (Придбання сучасної спецтехніки для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів) затверджені згідно із Додатком (у редакції розпорядження голови Дніпропетровської облдержадміністрації від 17.03.2021 №Р-263/0/3-21) обсяги коштів обласного бюджету, передбачених на здійснення природоохоронних заходів по департаменту житлово-комунального господарства та будівництва облдержадміністрації на 2021 рік на придбання сучасної спецтехніки для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів у сумі 100 000 000,00 грн. передбачені за рахунок коштів обласного бюджету.

Перевіркою встановлено, що на виконання Договору №6, Постачальником – ТОВ «Укрспецтехінвест» передано, а Замовником - Департаментом житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації згідно Актів приймання-передачі прийнято Товар у кількості 12 шт. на загальну суму 96 872 918,32 грн з ПДВ, а саме:

- Акт приймання-передачі від 16.07.2021 № 1 згідно до Договору №6 від 09.04.2021 кількістю техніки 7 шт. на суму 50 415 120,00 грн;

- Акт приймання-передачі від 20.08.2021 № 2 згідно до Договору №6 від 09.04.2021 кількістю техніки 3 шт. на суму 30 429 907,05 грн;

- Акт приймання-передачі від 06.09.2021 № 3 згідно до Договору №6 від 09.04.2021 кількістю техніки 1 шт. на суму 7 283 640,00 грн;

- Акт приймання-передачі від 23.09.2021 № 4 згідно до Договору №6 від 09.04.2021 кількістю техніки 1 шт. на суму 8 744 251,27 гривень.

Відповідно до наданих до перевірки реєстрів аналітичного обліку, а саме: Меморіального ордеру № 3 Накопичувальна відомість руху грошових коштів спеціального фонду на рахунках, відкритих в органах Державної казначейської служби України (банках), Меморіального ордеру № 4 Накопичувальна відомість за розрахунками з дебіторами та Меморіального ордеру № 6 Накопичувальна відомість за розрахунками з кредиторами за травень – вересень 2021 року та виписок по реєстраційних рахунках та платіжних доручень до них за травень, липень, серпень та вересень 2021 року, Департамент за закуплену сучасну спецтехніку для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів розрахувався з ТОВ «Укрспецтехінвест» в повному обсязі на загальну суму 96 872 918,32 грн з ПДВ, згідно платіжних доручень, а саме:

- платіжне доручення від 21.05.2021 №5 на суму 29 514 996,00 грн;
- платіжне доручення від 19.07.2021 №6 на суму 20 900 124,00 грн;
- платіжне доручення від 20.08.2021 №10 на суму 30 429 907,05 грн;
- платіжне доручення від 07.09.2021 №11 на суму 7 283 640,00 грн;
- платіжне доручення від 24.09.2021 №12 на суму 8 744 251,27 гривень.

За даними бухгалтерського обліку розрахунки з ТОВ «Укрспецтехінвест» відображено у травні - вересні 2021 року наступною кореспонденцією рахунків:

Дт 1311 «Капітальні інвестиції в основні засоби»

Кт 2113 «Розрахунки за авансами, виданими постачальникам, підрядникам за товари, роботи і послуги» на суму 29 514 996,00 грн;

Дт 1311 «Капітальні інвестиції в основні засоби»

Кт 6211 «Розрахунки з постачальниками і підрядниками» на суму 20 900 124,00 грн;

Дт 1311 «Капітальні інвестиції в основні засоби»

Кт 6211 «Розрахунки з постачальниками і підрядниками» на суму 30 429 907,05 грн;

Дт 1311 «Капітальні інвестиції в основні засоби»

Кт 6211 «Розрахунки з постачальниками і підрядниками» на суму 7 283 640,00 грн;

Дт 1311 «Капітальні інвестиції в основні засоби»

Кт 6211 «Розрахунки з постачальниками і підрядниками» на суму 8 744 251,27 гривень.

Всі автомобілі спецтехніки для санітарної очистки територій населених пунктів обліковувались на балансі Департаменту та комісійно актами приймання-передачі з балансу Департаменту передано на баланс територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України, а саме:

- актом приймання-передачі від 27.09.2021 передано КП «Господарник» Царичанської селищної ради (Рішення Царичанської селищної ради від

13.08.2021 №877-9/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96030 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2301;

- актом приймання-передачі від 27.09.2021 передано КП «Томаківське комунально-господарське підприємство» (Рішення Томаківської селищної ради від 20.08.2021 №434-9/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96031 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2300;

- актом приймання-передачі від 27.09.2021 передано виконавчому комітету Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району (Рішення Червоногригорівської селищної ради Нікопольського району від 27.08.2021 №609-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96032 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2305;

- актом приймання-передачі від 15.11.2021 передано Лозуватській сільській раді (Рішення Лозуватської сільської ради від 07.09.2021 №1251-X/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96033 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2299;

- актом приймання-передачі від 13.12.2021 передано КП «Верхівцевське житлово-комунальне господарство» Верхівцевської міської ради (рішення Верхівцевської міської ради від 26.08.2021 №317-5/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96034 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2302;

- актом приймання-передачі від 13.12.2021 передано КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKXTP6LMB96035 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- актом приймання-передачі від 30.05.2022 передано КП «Житлосервіс – 5» Дніпровської міської ради (рішення Дніпровської міської ради від 22.12.2021 №33/14/VIII) – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOKKXTP6KMR96803, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303 та 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики:

серійний номер № NMOКKХТР6KMR96802, колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303; також згідно рішення Дніпровської міської ради від 22.09.2021 №76-10/VIII – 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOКKХТР6KMR96804 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2303;

- актом приймання-передачі від 13.12.2021 передано Піщанській сільській раді (рішення Піщанської сільської ради від 12.11.2021 №9-14/VIII) – 1 комплект Комбінована каналопромивочна машина WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833D. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKКХТР6KMR96805 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2310;

- актом приймання-передачі від 10.01.2022 передано КП «Паркова та реклама» Криворізької міської ради (рішення Криворізької міської ради від 24.11.2021 №956-18/VIII) – 1 комплект Самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOLKКХТР6LMB96037 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2304 та 1 комплект Комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. Технічні характеристики: серійний номер № NMOКKХТР6KMR96748 колір кабіни – білий, рік випуску – 2021, кількість 1 шт., транзитний номер – Т4ХХ2308.

Під час проведення перевірки закупівлі з'ясовано, що у додатковій угоді від 01.07.2022 №7 зафіксовано неспівпадіння переданих автомобілів спецтехніки територіальним громадам Дніпропетровської області з додатками № 1, № 1 рішень обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII, від 05.11.2021 № 140-8/VIII та актами приймання – передачі сучасної спецтехніки для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів.

На що головний бухгалтер Департаменту Михайленко О.В. пояснила: «У додатковій угоді від 01.07.2022 №7 до договору від 09.04.2021 № 6 допущено механічну (технічну) описку при відображенні назви автомобіля спецтехніки, комплект якого передано Піщанській сільській раді (відповідно до акту приймання-передачі спецтехніки для санітарної очистки територій населених пунктів - Комбінована каналопромивочна машина WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації до комунальної власності Піщанської сільської територіальної громади, Рішення Дніпропетровської обласної ради від 05.11.2021 №140-8/ VIII та Рішення Піщанської сільської ради від 12.11.2021 №9-14/VIII), а саме замість Комбінована каналопромивочна машина WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC відображено Комбінована дорожня

машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням CEKSAN та WITERNA.

Вказане наразі усунуто шляхом укладання додаткової угоди від 20.07.2022 №8 до договору від 09.04.2021 №6.

Запит від 21.07.2022 № 1 та відповідь від 22.07.2022 наведено у Додатку 5 до акта.

Таким чином, порушень з даного питання перевіркою не встановлено.

3. Перевірка інших питань, що стосуються діяльності тендерного комітету та закупівель, які перевіряються.

На підставі наданих Департаментом оригіналів документів щодо створення та організації роботи тендерного комітету Департаменту, встановлено наступне:

Станом на момент проведення процедури закупівлі «Придбання сучасної спецтехніки для санітарного очищення та благоустрою населених пунктів» у Департаменті діяв тендерний комітет, згідно Положення про тендерний комітет Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, який затверджено наказом директора Департаменту від 22.12.2020 № 148.

Склад тендерного комітету затверджений наказом директора Департаменту від 11.01.2021 № 01 «Про затвердження складу тендерного комітету Департаменту», а саме:

Кузнецов Всеволод Олегович – головний спеціаліст договірного відділу управління регіонального розвитку та будівництва Департаменту, голова тендерного комітету;

Верхотурцев Володимир Володимирович – заступник директора Департаменту;

Шнайдер Олександр Едуардович – заступник начальника управління житлово-комунального господарства – начальник відділу житлово-комунальних послуг Департаменту;

Марченко Володимир Васильович – головний спеціаліст відділу експлуатаційного утримання доріг управління дорожньо-транспортного господарства Департаменту;

Кузнецова Юлія Станіславівна – головний спеціаліст відділу взаємодії з правоохоронними органами та державними органами фінансового контролю, діловодства Департаменту.

В подальшому наказом директора Департаменту Коломойця А.В. від 17.03.2021 № 35 «Про затвердження складу тендерного комітету» відмінено дію наказу від 11.01.2021 № 01 «Про затвердження складу тендерного комітету» до складу тендерного комітету внесені зміни та затверджено тендерний комітет Департаменту у наступному складі:

Кузнецов Всеволод Олегович – головний спеціаліст договірною відділу управління регіонального розвитку та будівництва Департаменту, голова тендерного комітету;

Верхотурцев Володимир Володимирович – заступник директора Департаменту – начальник управління дорожньо-транспортного господарства Департаменту;

Шнайдер Олександр Едуардович – заступник начальника управління житлово-комунального господарства – начальник відділу житлово-комунальних послуг Департаменту;

Марченко Володимир Васильович – головний спеціаліст відділу бухгалтерського обліку та внутрішнього фінансового контролю Департаменту;

Кузнецова Юлія Станіславівна – головний спеціаліст – юрисконсульт відділу правового забезпечення Департаменту.

Порушень з даного питання перевіркою не встановлено.

4. Проведення зустрічних звірок на підприємствах, в установах та організаціях з метою підтвердження виду, обсягу операцій та розрахунків для з'ясування їх реальності та повноти відображення в обліку об'єкта контролю (за необхідністю).

Під час перевірки закупівлі відповідно до п.12 ст.10 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» від 26.01.1993 №2939-ХІІ (зі змінами та доповненнями), проведено зустрічні звірки у: Піщанській сільській раді Новомосковського району Дніпропетровської області, Лозуватській сільській раді Криворізького району Дніпропетровської області, КП «Парковка та реклама» Криворізької міської ради та КП «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради з питань документального та фактичного підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків для з'ясування їх реальності та повноти відображення в обліку Департаменту за договором від 09.04.2021 № 6 та на виконання рішень обласної ради від 06.08.2021 № 95-7/VIII та від 05.11.2021 № 140-8/VIII.

На підставі направлення на проведення зустрічної звірки від 06.07.2022 № 229, виданого начальником Східного офісу Держаудитслужби Васильєвим О.В., головним державним аудитором відділу контролю у соціальній галузі та сфері культури Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Луганській області Васильєвою А.О. проведено зустрічну звірку у Піщанській сільській раді Новомосковського району Дніпропетровської області.

Рішенням Піщанської сільської ради Новомосковського району Дніпропетровської області восьмого скликання чотирнадцятої сесії від 12.11.2021 року № 9-14/VIII, керуючись статтею 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» рішенням Дніпропетровської обласної ради від 05.11.2021 року № 140-8/VIII «Про деякі питання управління майном, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст

Дніпропетровської області», було вирішено прийняти зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ та міст Дніпропетровської області спецтехніку комбіновану каналопромивочну машину WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації до комунальної власності Піщанської сільської територіальної громади на баланс Піщанської сільської ради.

Відповідно до акту приймання-передачі від 13.12.2021 року з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації передано до комунальної власності Піщанської сільської територіальної громади спецтехніка «комбінована каналопромивочна машина WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC».

Згідно з рішенням Піщанської сільської ради Новомосковського району Дніпропетровської області восьмого скликання п'ятнадцятої сесії від 08.12.2021 року № 10-15/VIII керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», сільська рада вирішила Передати з балансу Піщанської сільської ради на баланс комунального підприємства «Відрадне» спецтехніку для санітарного очищення та благоустрою територій населених пунктів, а саме: комбіновану каналопромивочну машину WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC та визначити балансоутримувачем спецтехніки підприємство «Відрадне».

Згідно даних свідоцтву про реєстрацію транспортного засобу каналопромивочної машини WITERNA 8000 на базі шасі FORD TRUCKS 1833DC власником є КП «Відрадне». Під час зустрічної звірки проведено візуальний огляд спецтехніки.

За результатами зустрічної звірки у Пищанській сільській раді Новомосковського району, порушень не виявлено.

Довідка зустрічної звірки Піщанської сільської ради Новомосковського району Дніпропетровської області від 18.07.2022 № 040408-22/23 у Додатку 6 до акта.

На підставі направлення від 06.07.2023 № 230, виданого начальником Східного офісу Держаудитслужби Васильєвим О.В., головним державним фінансовим інспектором відділу контролю в аграрній галузі, екології та природокористування Північно-східного офісу Держаудитслужби Кольтюковою О.І. проведено зустрічну звірку в Лозуватській сільській раді Криворізького району Дніпропетровської області.

Рішенням Дніпропетровської обласної ради восьмого скликання сьомої сесії від 06.08.2021 № 95-7/VIII вирішено передати майно, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області та обліковується на балансі департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, а саме: спецтехніку для санітарної очистки територій населених пунктів – самоскиди

на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA (згідно з додатком 1 до Лозуватської сільської ради у кількості 1 одиниці) за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України.

Рішенням Лозуватської сільської ради VIII скликання X сесія від 07.09.2021 № 1251-X/VIII вирішено прийняти зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області до комунальної власності Лозуватської сільської територіальної громади Криворізького району зазначену вище спецтехніку, визначити балансоутримувачем даного майна Лозуватську сільську раду.

Актом приймання-передачі від 15.11.2021 спецтехніки для санітарної очистки територій населених пунктів – самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації передано до комунальної власності Лозуватської сільської територіальної громади Криворізького району згідно рішення Лозуватської сільської ради VIII скликання XII сесія від 19.11.2021 № 1923-XII/VIII.

До зустрічної звірки надано Свідоцтво про реєстрацію транспортного засобу СТХ № 423973, видане 21.12.2021, в якому зазначено, що спеціалізований вантажний самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA, є власністю Лозуватської сільської ради.

Під час зустрічної звірки проведено візуальний огляд спецтехніки.

За результатами зустрічної звірки у Лозуватській сільській раді Криворізького району Дніпропетровської області, порушень не виявлено.

Довідка зустрічної звірки Лозуватської сільської ради Криворізького району Дніпропетровської області від 14.07.2022 № 040408-22/1з у Додатку 7 до акта.

На підставі направлення від 06.07.2023 № 231, виданого начальником Східного офісу Держаудитслужби Васильєвим О.В., головним державним фінансовим інспектором відділу контролю в аграрній галузі, екології та природокористування Північно-східного офісу Держаудитслужби Кольтюковою О.І. проведено зустрічну звірку в Комунальному підприємстві «Парковка та реклама» Криворізької міської ради.

Рішенням Дніпропетровської обласної ради восьмого скликання сьомої сесії від 06.08.2021 № 95-7/VIII вирішено передати майно, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області та обліковується на балансі департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, а саме: спецтехніку для санітарної очистки територій населених пунктів – самоскиди на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA (згідно з додатком 1) до територіальної громади міста Кривого Рогу у кількості 1

одиниці за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України.

Також, рішенням Дніпропетровської обласної ради восьмого скликання сьомої сесії від 05.11.2021 № 140-8/VIII вирішено передати майно, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, а саме: спецтехніку для санітарної очистки територій населених пунктів – комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA (згідно з додатком 1) до територіальної громади міста Кривого Рогу у кількості 1 одиниці за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України.

Рішенням Криворізької міської ради XVIII скликання VIII сесії від 24.11.2021 № 956 вирішено надати згоду на безкоштовне прийняття зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області до комунальної власності Криворізької міської територіальної громади зазначені вище дві одиниці спецтехніки; КП «Парковка та реклама» прийняти від департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації та обліковувати зазначену спецтехніку на власному балансі.

Актом приймання-передачі від 10.01.2022 спецтехніки для санітарної очистки територій населених пунктів – самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA та комбінована дорожня машина на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області передано до комунальної власності Криворізької міської територіальної громади.

Під час зустрічної звірки проведено візуальний огляд 2-ох одиниць вищезазначеної спецтехніки, які до теперішнього часу не зареєстровані в Територіальному сервісному центрі МВС, хоча отримані від департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації у січні 2022 року.

В ході проведення зустрічної звірки Східним офісом Держаудитслужби направлено лист від 14.07.2022 № 040406-15/4164-2022 до Територіального сервісного центру МВС України в м. Кривий Ріг (№ 1248) щодо надання інформації про державну реєстрацію КП «Парковка та реклама» транспортних засобів - самоскиду на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA та комбінованої дорожньої машини на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням СЕКСАН та WITERNA. На момент підписання акту перевірки закупівлі відповідь від Територіального сервісного центру МВС України в м. Кривий Ріг (№ 1248) не надійшла.

Лист Східного офісу Держаудитслужби від 14.07.2022 № 040406-15/4164-2022 до Територіального сервісного центру МВС України в м. Кривий Ріг (№ 1248) та довідка зустрічної звірки Комунального підприємства «Парковка та реклама» Криворізької міської ради від 18.07.2022 № 040408-22/3з у Додатку 8 до акта.

На підставі направлення на проведення зустрічної звірки від 06.07.2022 № 232 виданого начальником Східного офісу Держаудитслужби Васильєвим О.В., головними державними аудиторами відділу контролю у галузі оборони в правоохоронних органах та органах влади Східного офісу Держаудитслужби Дрогуль Л.А. проведено зустрічну звірку в Комунальному підприємстві «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради.

Рішенням Дніпропетровської обласної ради восьмого скликання сьомої сесії від 06.08.2021 № 95-7/VIII вирішено передати майно, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області та обліковується на балансі департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, а саме: спецтехніку для санітарної очистки територій населених пунктів – самоскиди на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA (згідно з додатком 1 до територіальної громади міста Дніпра у кількості 1-єї одиниці) за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України.

Рішенням Дніпровської міської ради VIII скликання від 22.09.2021 № 76/10 вирішено надати згоду на прийняття спецтехніки для санітарної очистки території населених пунктів зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області у комунальну власність Дніпровської міської територіальної громади у кількості 1 (однієї) одиниці з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації на баланс Комунального підприємства «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради.

Актом приймання-передачі від 13.12.2021 спецтехніки для санітарної очистки територій населених пунктів - самоскид на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації передано до комунальної власності територіальної громади міста Дніпра, а саме до Комунального підприємства «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради.

До зустрічної звірки надано свідоцтво про реєстрацію транспортного засобу СТХ № 610672 - самоскиду на базі шасі FORD TRUCKS 3542D зі змінним обладнанням WITERNA серійним № NMOLKXTP6LMB96035. Дата реєстрації 13.01.2022, власником є КП «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради з реєстраційним номером АЕ9831ТА.

Та, рішенням Дніпропетровської обласної ради восьмого скликання восьмої сесії від 05.11.2021 № 140-8/VIII вирішено передати майно, що належить до

спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області та обліковується на балансі департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації, а саме: спецтехніку для санітарної очистки територій населених пунктів – комбіновані дорожні машини на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням CEKSAN та WITERNA кількістю 2 шт. також комбіновану дорожню машину на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA кількістю 1 шт. (згідно з додатком 1 до Територіальної громади міста Дніпра у кількості 3 одиниці) за умови прийняття рішень відповідними органами самоврядування згідно з чинним законодавством України.

Рішенням Дніпровської міської ради VIII скликання від 22.12.2021 № 33/14 вирішено надати згоду на прийняття спецтехніки для санітарної очистки території населених пунктів зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області у комунальну власність Дніпровської міської територіальної громади з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації на баланс Комунального підприємства «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради. Створити комісію з питань прийняття спецтехніки у комунальну власність Дніпровської міської територіальної громади.

Актом приймання-передачі від 30.05.2022 майна спецтехніки - комбінованих дорожніх машин на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням CEKSAN та WITERNA – 2 одиниці та комбінованої дорожньої машини на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA – 1 одиниця зі спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області з балансу департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської облдержадміністрації передано до комунальної власності територіальної громади міста Дніпра, а саме до Комунального підприємства «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради.

Документи реєстрації вищезазначених 3-ох автомобілів спецтехніки до зустрічної звірки не надано.

Східний офіс Держаудитслужби листом від 12.07.2022 №040408-15/4129-2022 звернувся до Регіонального сервісного центру ГСУ МВС в Дніпропетровській області з уточненням даних щодо реєстрації автомобілів вищевказаних автомобілів спецтехніки.

Згідно даних листа Регіонального сервісного центру ГСУ МВС в Дніпропетровській області від 12.07.2022 №31/4-1243 вищевказані автомобілі спецтехніки за Єдиним державним реєстром транспортних засобів станом на 11.07.2022 року на території України не реєструвалися.

15.07.2022 Регіональний сервісний центр ГСУ МВС в Дніпропетровській області листом №31/4-1243/1 відкликав лист від 12.07.2022 №31/4-1243 та повідомив, що згідно з Єдиним державним реєстром транспортних засобів станом на 13.07.2022 року автомобілі спецтехніки: 2 одиниці комбінованої дорожньої машини на базі шасі FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням CEKSAN та WITERNA та комбінована дорожня машина на базі шасі

Головний державний аудитор



Л. Дрогуль

FORD TRUCKS 1833D DC зі змінним обладнанням WITERNA зареєстровані за КП «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради.

За бухгалтерським обліком КП «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради вищевказані спец автомобілі у кількості 4 (чотирьох) одиниць оприбутковані по субрахунку 105 «Транспортні засоби».

Під час проведення зустрічної звірки перед керівником КП «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради неодноразово ставилося питання щодо організації проведення комісійного заходу задля підтвердження фактичної наявності 4-х одиниць отриманих автомобілів спецтехніки.

Також, питання щодо сприяння у проведенні заходу задля підтвердження фактичної наявності авто спецтехніки порушувалося у листах від 12.07.2022 № 040408-15/4128-2022 до Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації та від 13.07.2022 № 040408-13/4142-2022 до Дніпровської міської ради.

Через незабезпечення керівником підприємства організації проведення комісійного обстеження отриманого автотранспорту спецтехніки в кількості 4-ох одиниць, складено відповідний акт.

Довідка зустрічної звірки Комунального підприємства «Жилсервіс-5» Дніпровської міської ради від 19.07.2022 № 040408-22/4з у Додатку 9 до акта.

Також, відповідно до п.12 ст.10 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» від 26.01.1993 №2939-ХІІ (зі змінами та доповненнями), з метою проведення зустрічної звірки у ТОВ «УКРСПЕЦТЕХБУД» з питань документального та фактичного підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків для з'ясування їх реальності та повноти відображення в обліку Департаменту за договором від 09.04.2021 № 9, Східний офіс Держаудитслужби листом від 06.07.2022 № 040408-18/4036-2022 звернувся до Управління Східного офісу Держаудитслужби в Запорізькій області.

Лист Східного офісу Держаудитслужби від 06.07.2022 № 040408-18/4036-2022 у Додатку 10 до акта.

Управління Східного офісу Держаудитслужби в Запорізькій області (далі – Управління) листом від 12.07.2022 № 040806-18/1629-2022 повідомило, що спеціалістами Управління 08.07.2022 здійснено вихід до ТОВ «УКРСПЕЦТЕХБУД» за юридичною адресою товариства: 69015, м. Запоріжжя, бул. Вінтера, 46, офіс 2.24. При цьому, за вказаною адресою товариство було відсутнім.

Здійснити телефонну розмову з директором ТОВ «УКРСПЕЦТЕХБУД» Сліпченком Д.О. за номером телефону, вказаним на сайті <https://youcontrol.com.ua/> (067 52 76 12), щодо уточнення фактичної адреси ТОВ «УКРСПЕЦТЕХБУД», не вдалося.

Поряд з цим, у телефонній розмові представник ТОВ «УКРСПЕЦТЕХБУД» (юрист) повідомив про неможливість проведення зустрічної звірки так, як на теперішній час товариство не працює. На підставі вищезазначеного працівниками Управління був складений акт про неможливість проведення зустрічної звірки.

Примірник 1

Лист Управління Східного офісу Держаудитслужби в Запорізькій області (далі – Управління) листом від 12.07.2022 № 040806-18/1629-2022 та Акт про неможливість проведення зустрічної звірки від 08.07.2022 у Додатку 11 до акта.

Акт складено у 3-х (трьох) примірниках на 28 (двадцяти восьми) аркушах.

Головний державний аудитор
Східного офісу Держаудитслужби



Лариса ДРОГУЛЬ

Директор Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації



Андрій КОЛОМОЄЦЬ

Голова тендерного комітету – заступник начальника управління регіонального розвитку та будівництва-начальник договірної відділу Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної



Всеволод КУЗНЕЦОВ

Начальник відділу бухгалтерського обліку та внутрішнього фінансового контролю – головний бухгалтер Департаменту житлово-комунального господарства та будівництва Дніпропетровської обласної державної адміністрації



Ольга МИХАЙЛЕНКО

Перший та третій примірники акту перевірки для ознайомлення та підписання отримано

«25» 07 2022 р.




Другий примірник акту перевірки отримано

«27» 07 2022 р.


