



МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ МЕДИЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
імені ДАНИЛА ГАЛИЦЬКОГО
(ЛНМУ імені Данила Галицького)

вул. Пекарська, 69, м. Львів, 79010, тел. (032) 260-30-66, факс 276-79-73,
e-mail: office@meduniv.lviv.ua, <https://new.meduniv.lviv.ua>, код ЄДРПОУ 02010793

27.03.2023 № 01-13/78

На № _____ від _____

Голові Рахункової палати
Валерію ПАЦКАНУ

вул. М. Коцюбинського, 7, м. Київ, 01601

На виконання листа Рахункової палати № 05-338 від 10.02.2023 року, розглянувши Звіт аудиту ефективності використання коштів державного бюджету, виділених Міністерству охорони здоров'я України на підготовку медичних, фармацевтичних працівників, Львівський національний медичний університет імені Данила Галицького повідомляє про усунення недоліків, виявлених під час проведення перевірки Територіальним управлінням Рахункової палати по Львівській, Волинській, Рівненській, Тернопільській областях (у м. Львів), а саме:

1. *Своєчасність виплати компенсації звільненим працівниками (відповідальний помічник ректора з кадрових питань М. Слабий):*

Відділу кадрів вказано на необхідність формування наказів при звільненні працівників не пізніше 2-х днів до дати звільнення та налагодити належну взаємодію з бухгалтерською службою, щоб забезпечити своєчасність розрахунків. Юридичній службі вказано посилити увагу у даному питанні при візуванні наказів.

2. *У 5-ти договорах підряду на проведення капітального ремонту занижено (8 років замість 10) гарантійний строк експлуатації відремонтованих приміщень (відповідальна проректор з АГР О. Шевага):*

В жовтні 2022 року додатковими угодами до існуючих Договорів підписано додаткові угоди, якими гарантійні строки продовжено (збільшено) до 10 років, а саме:

- приміщення теоретичного корпусу (договір № 14/4 від 17.04.2020 року з ТзОВ «Компанія Техно-Дизайн»);
- санвузлів 5 блок-секцій гуртожитку № 2 (договір № 28/04 від 16.04.2020 року з ФОП Івашків Б.Й.);
- заміна внутрішнього водопроводу та каналізації в п'яти кухнях гуртожитку № 2 (договір № 15/04 від 16.04.2020 року з ФОП Басараб Б.М.);
- сходів та покриття площадки на території теоретичного корпусу (договір № 05/03 від 24.03.2020 року з ТзОВ «Прспект Вінд»);
- приміщення книгосховища студентської бібліотеки (договір № 10/02 від 27.02.2020 року з ТзОВ «Прспект Вінд»;

Зазначене опубліковано на сайті системи Prozorro.

3. *Облаштування 4 систем блискавкозахисту на будівлях гуртожитків не віднесено на збільшення вартості будівель, а обліковувались як окремі основні засоби (відповідальна головний бухгалтер Є. Якубовська):*

Меморіальним ордером №09 за жовтень 2022 року проведено корегування по бухгалтерському обліку університету здійснених фінансових операцій, а саме:

- зменшено вартість основних засобів на балансовому рахунку 1014 та власного капіталу на суму вартості 4-х блискавкоприймачів (141802,84 грн),
- зменшено суму нарахованого по них зносу (11816,92 грн),
- збільшено вартість будівель чотирьох гуртожитків та фінансовий результат попередніх років на загальну вартість 363047,73 грн.

4. *В недотримання вимог пункту 1 розділу X Правил з вогнезахисту, не проводилась робота з технічного нагляду за вогнезахисним покритвом (відповідальна проректор з АГР О.Шевага):*

25 жовтня 2022 року комісією, яка призначена наказом ректора № 1091 від 23.03.2020 року, було проведено перевірку технічного стану вогнезахисного покриття (просочування, облицювання) дерев'яних конструкцій горищ 9 будівель університету. Порушень не встановлено, про що складено відповідний акт.

Розпорядженням по адміністративно-господарському відділу № 6 від 25 жовтня 2022 року призначено провідного інженера АГВ Петра Устіяничка відповідальною особою, що забезпечує утримання вогнезахисного покриття горищ та 1 раз в квартал проводить перевірку вогнезахисного стану приміщень, в яких була проведена обробка дерев'яних конструкцій.

Відповідальній особі із залученням членів комісії після щоразового проведення огляду технічного стану вогнезахисного покриття доручено складати відповідні акти.

5. *Встановлено 2 випадки невідповідності дати введення в експлуатацію обладнання та наявності гарантійних строків використання (відповідальні керівники структурних підрозділів):*

Технічна документація кожної одиниці обладнання (паспорти, гарантійні талони, тощо...) знаходиться у матеріально-відповідальній особі підрозділу, для якого таке обладнання закуплено. Університетом прийнято рішення в обов'язковому порядку подавати копії гарантійних талонів в бухгалтерію, які будуть зберігатись разом з картою обліку ОЗ, що дасть додаткову можливість контролювати своєчасність надання постачальниками (виробниками) гарантійних термінів. Встановлено, що керівники підрозділів несуть персональну відповідальність за своєчасне отримання обладнання, введення його в експлуатацію.

6. *Відсутня державна реєстрація 5-ти будівель університету (відповідальний інженер В.Голос).*

У зв'язку із звільненням у листопаді 2022 року уповноваженого працівника В. Голоса за власним бажанням, за зверненням університету, МОЗ України 03.03.2023 року видало довіреність іншій особі за № 14-33/1 для вчинення таких дій. На даний час активізовано роботу з оновлення технічних паспортів цих будівель, що дозволить провести їх державну реєстрацію.

Окрім того, замовлено експертну оцінку земельної ділянки по вул. Судовій, 7.

В.о.ректора



Борис ЗІМЕНКОВСЬКИЙ