



УКРАЇНА
ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ

11.08.2023

№ 008-5

Аудиторський звіт

за результатами планового аудиту: Оцінка діяльності Київського психоневрологічного інтернату щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів за період з 01.01.2019 по 01.01.2023

Київ 2023 рік

ЗМІСТ

Номер розділу	Назва розділу	Стор.
	Вступ та основні характеристики аудиту. Резюме	3
1	Загальна інформація	6
2	Аналіз закупівель та укладених Київським ПНІ договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг у період 01.01.2019 по 01.01.2023	10
3	Оцінка діяльності Київського ПНІ щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів	17
	Аудиторські знахідки №№1-9	19
	Висновки	43

Вступ та основні характеристики аудиту

Вид заходу: плановий аудит.

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит: Київський психоневрологічний інтернат (далі – Інтернат, Київський ПНІ Установа).

Дата початку внутрішнього аудиту: 19 червня 2023 року.

Дата закінчення внутрішнього аудиту: 11 серпня 2023 року.

Орган, відповідальний за проведення внутрішнього аудиту: відділ внутрішнього аудиту Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підстава внутрішнього аудиту: операційний план діяльності відділу внутрішнього аудиту на 2023 рік, доручення директора Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації);

Період, за який проводиться внутрішній аудит: з 01.01.2019 по 01.01.2023.

Напрямок внутрішнього аудиту: аудит відповідності.

Об'єкт внутрішнього аудиту: оцінка діяльності Київського психоневрологічного інтернату щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.

Цілі внутрішнього аудиту: оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.

Склад аудиторської групи: головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту Пахолюк Ю.М.

Резюме (основні висновки та рекомендації): на підставі *операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік та доручення директора Департаменту, проведено плановий внутрішній аудит Київського психоневрологічного інтернату, зокрема дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів.*

Під час проведення оцінки дотримання законодавства Київського ПНІ при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, встановлено неефективне використання коштів із оціночними втратами на загальну суму 12,49 тис. гривень та інші нефінансові порушення, а саме:

відхилена найбільш економічно-вигідна пропозиція Учасника, в якій відсутні підстави для відхилення, що призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів на суму 12,49 тис. гривень.

не відхилена пропозиція учасника, яка не відповідає вимогам, визначеним в оголошенні про проведення спрощеної процедури закупівлі, та, як наслідок, електронною системою не відмінено спрощену закупівлю;

не відхилена пропозиція учасника (переможця), яка не відповідає кваліфікаційним (кваліфікаційному) критеріям, установленим статтею 16 Закону та не відповідає умовам тендерної документації;

встановлено систематичні вимоги до учасників під час проведення закупівель, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників;

допущено систематичне не відхилення пропозицій учасників-переможців, які повинні бути відхилені як такі, що не надали у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 Закону;

не відхилена тендерна пропозиція учасника-переможця, яка не відповідає умовам, визначеним в тендерній документації замовника.

Причинами такої ситуації є недосконала система внутрішнього контролю під час здійснення Київським ПНІ закупівель, укладання та виконання договорів.

Рекомендації Київському психоневрологічному інтернату:

З метою поліпшення ситуації, аудиторська група рекомендує керівництву Київського ПНІ:

1. Призначити відповідальну особу (наказом), яка буде здійснювати моніторинг за відповідністю цін середньоринковим на товари, з метою уникнення можливості постачання товарів по цінам, які перевищують середньоринкові та недопущення у майбутньому можливостей неефективного використання комунальних коштів.

2. Вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників.

3. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.

- 4. Провести нараду стосовно виявлених порушень та вжити заходів щодо чіткого дотримання вимог законодавства під час здійснення закупівель.*
- 5. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації Уповноваженої особи.*

Розділ I

Загальна інформація

Аудит проведено з відома директора Київського ПНІ Саханя Віталія Івановича та головного бухгалтера Покровської Наталії Олексіївни.

Код ЄДРПОУ – 26021206.

На сьогоднішній день Інтернат діє на підставі Положення, яке затверджено Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 14.11.2013 № 2078 (у редакції розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24 червня 2011 року № 1065, у редакції розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 03 жовтня 2019 року № 1765).

Організаційно-правова форма за КОПФГ – комунальна організація (установа, заклад).

Повне найменування установи – Київський психоневрологічний інтернат.

Місцезнаходження Інтернату: вул. Миколи Юнкерова, 37, м. Київ, 04075.

Київський ПНІ є стаціонарним інтернатним закладом для соціального захисту, що утворюється для тимчасового або постійного проживання/перебування осіб чоловічої статі зі стійкими інтелектуальними та/або психічними порушеннями, які за станом здоров'я потребують стороннього догляду, соціально-побутового обслуговування, надання медичної допомоги, соціальних послуг та комплексу реабілітаційних заходів і яким згідно з висновком лікарської комісії за участю лікаря-психіатра не протипоказане перебування в Інтернаті (далі - підопічні).

Інтернат заснований на комунальній власності територіальної громади міста Києва та підпорядкований Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі - Департамент). Засновником та власником Інтернату є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Інтернат у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, постановами Верховної Ради України, актами Президента України та Кабінету Міністрів України, рішеннями Київської міської ради, наказами Міністерства соціальної політики України, розпорядженнями київського міського голови та виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), наказами директора Департаменту, іншими

нормативно-правовими актами, а також цим Положенням.

Інтернат є юридичною особою, має відокремлене майно, самостійний баланс, печатку зі своїм найменуванням, інші печатки, штампи, бланки, рахунки в органах Державної казначейської служби України.

Основними завданнями Інтернату є:

1) забезпечення прав та інтересів підопічних, створення належних умов для проживання/перебування, соціально-побутового обслуговування, денної зайнятості (заняття творчістю, дозвілля, навчання, добровільна праця тощо) та надання медичної допомоги підопічним;

2) надання соціальних послуг підопічним (стаціонарний догляд, соціальна реабілітація, представництво інтересів).

Інтернат може надавати послуги з підтриманого проживання, паліативного/хоспісного та денного догляду, соціальної адаптації, кризового та екстреного втручання, консультування.

Інтернат може надавати безоплатні та платні соціальні послуги (в межах можливостей) відповідно до законодавства.

Тарифи на платні соціальні послуги встановлюються Інтернатом відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 09 квітня 2005 року № 268 "Про затвердження Порядку регулювання тарифів на платні соціальні послуги" і затверджуються директором Інтернату;

3) проведення комплексу реабілітаційних заходів відповідно до індивідуального плану комплексної реабілітації (абілітації), що складається за формою, затвердженою наказом Міністерства соціальної політики України від 27 вересня 2018 року № 1423 "Про затвердження форм документів щодо направлення окремих категорій осіб на комплексну реабілітацію (абілітацію)", зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 16 жовтня 2018 року за N 1160/32612.

Підопічні відповідно до встановлених норм забезпечуються:

приміщенням (житловими кімнатами) для проживання/перебування та усіма комунально-побутовими послугами;

предметами, матеріалами та інвентарем (одягом, взуттям, постільною білизною, засобами особистої гігієни, столовим посудом);

раціональним, не менше ніж чотириразовим харчуванням, зокрема і дієтичним, з урахуванням віку та стану здоров'я у межах натуральних норм харчування (проміжки часу між прийманням їжі не повинні перевищувати чотирьох годин, останнє приймання їжі не пізніше, ніж за дві години до сну);

лікарськими засобами, технічними та іншими засобами і виробами медичного призначення у порядку, встановленому законодавством.

Відповідальними посадовими особами Київського ПНІ, яким надано право підпису документів у періоді, що перевірявся, були:

•з правом першого підпису:

- з 01.01.2019 по теперішній час (згідно з наказами від 10.01.2018 № 15 та від 19.10.2020 № 43) – директор інтернату Сахань Віталій Іванович;

- з 01.01.2019 по теперішній час (згідно з наказами від 10.01.2018 № 15 та від 19.10.2020 № 43) – заступник директора – Гарбовський Віталій Анатолійович.

•з правом другого підпису:

- з 01.01.2019 по теперішній час (згідно з наказами від 10.01.2018 № 15 та від 19.10.2020 № 43) - головний бухгалтер Покровська Наталія Олексіївна;

- з 01.01.2019 по 19.10.2020 (згідно з наказом від 10.01.2018 № 15 – заступник головного бухгалтера Шевченко О.М);

- з 19.10.2020 по теперішній час (згідно з наказом від 19.10.2020 № 43) бухгалтер Ії категорії – Калінська Людмила Володимирівна.

Тендерний комітет Інтернату у періоді, що підлягав аудиту:

Наказом від 10.01.2018 № 23 затверджено склад постійно діючого тендерного комітету:

Голова тендерного комітету – заступник директора Гарбовський Віталій Анатолійович;

Заступник голови тендерного комітету – заступник головного бухгалтера Шевченко Олена Миколаївна;

Секретар тендерного комітету – провідний фахівець з державних закупівель – Руденко Галина В'ячеславівна

Члени тендерного комітету – старша медична сестра Шлейченко Ганна Григорівна; медична сестра з дієтичного харчування – Слободянюк Наталія Павлівна.

Наказом від 18.03.2020 № 30 затверджено склад постійно діючого тендерного комітету:

Голова тендерного комітету – заступник директора Гарбовський Віталій Анатолійович;

Заступник голови тендерного комітету – провідний економіст Токменко Наталія Миколаївна;

Секретар тендерного комітету – провідний фахівець з державних закупівель – Руденко Галина В'ячеславівна

Члени тендерного комітету – старша медична сестра Шлейченко Ганна Григорівна; медична сестра з дієтичного харчування – Слободянюк Наталія Павлівна.

Положення про тендерний комітет Київського ПНІ затверджено наказом Інтернату від 11.08.2016 № 29.

Уповноважені особи Київського ПНІ, відповідальні за здійснення закупівель, у періоді, що підлягав аудиту:

Наказом Інтернату від 20.11.2017 № 52, призначено відповідальну особу за здійснення допорогових закупівель – провідного фахівця з державних закупівель Руденко Галину В'ячеславівну.

Наказом Інтернату від 17.04.2020 № 32, функції уповноваженої особи з організації та проведення закупівель товарів, робіт та послуг, вартість яких не перевищує 50 тис. грн, спрощених закупівель та процедур закупівель з 19.04.2020 покладено на провідного фахівця з публічних закупівель Руденко Галину В'ячеславівну.

На час відсутності уповноваженої особи, її функції та обов'язки тимчасово виконує бухгалтер Івченко Анна Анатоліївна.

Наказом Інтернату від 17.04.2020 № 32 також затверджено Положення про уповноважену особу.

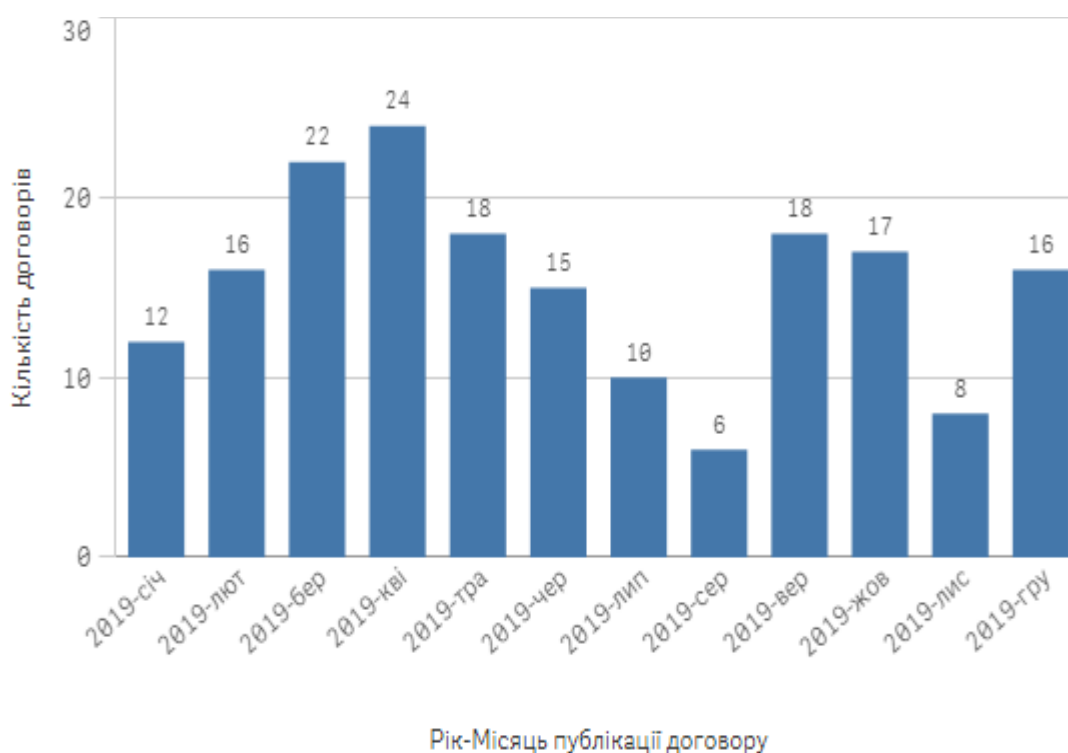
Крім того, зазначеним наказом передбачено скасування наказу від 18.03.2020 № 30 про затвердження складу постійно діючого тендерного комітету.

Розділ II

Аналіз закупівель та укладених Київським ПНІ договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг у 2019-2022 роках

Проведеним аналізом здійснених відкритих торгів та допорогових/спрощених закупівель Інтернатом протягом 2019 року на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель Prozorro (дані «bi.prozorro»), встановлено, що установою проведено (закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг та інше) 253 процедур закупівель, з них завершено з визначенням переможця 181 процедур.

Детальний аналіз помісячно, одо кількості укладених договорів протягом 2019 року наведено в Діаграмі 1.

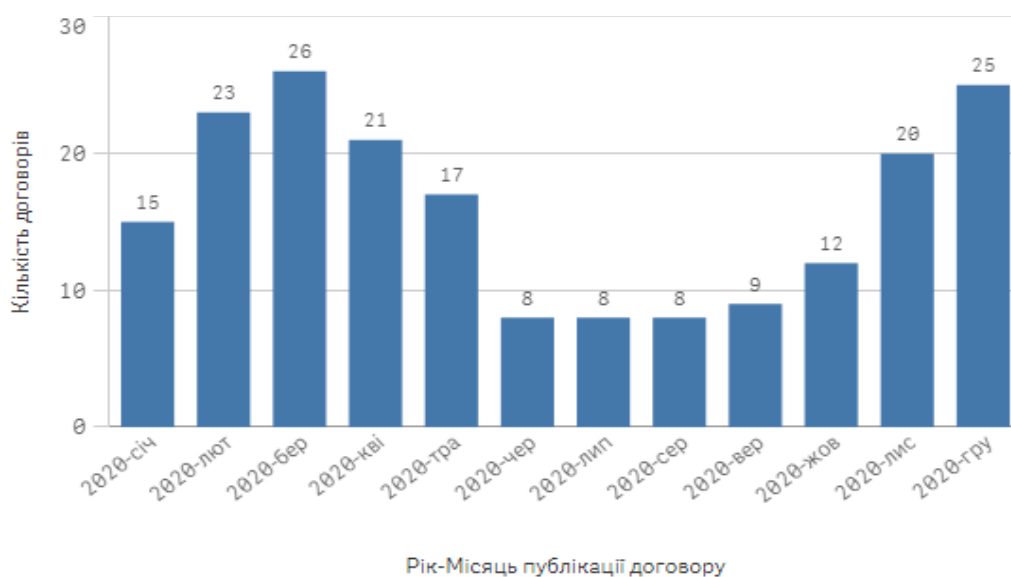


Основні постачальники товарів, робіт і послуг Київського ПНІ у 2019 (по сумі договорів) році наведені в таблиці 1.

Таблиця 1

2019 рік		
Постачальник	Сума укладених договорів, тис. грн	% від усіх укладених договорів
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КМДА) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО" 40538421	3747,88	22,10
Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" 21505980	1663,57	9,81
Товариство з обмеженою відповідальністю "Атлант Євро-Буд" 41896537	978,12	5,77
Приватне підприємство "ЦЕНТР ЕЛЕКТРОБЕЗПЕКИ" 36865774	920,29	5,43
ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ ГОНЧАРЕНКО ТЕТЯНА ПАВЛІВНА 2463916481	794,41	4,69
ФОП "ЯКІМЕЦЬ ВІКТОР ІВАНОВИЧ" 2224708158	655,32	3,86
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПОСЛУГИ" 41916045	638,09	3,76
ТОВ РЕМКОНТ 31779471	596,18	3,52
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" 41534894	570,00	3,36
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРШИЙ СТОЛИЧНИЙ ХЛІБОЗАВОД" 31484879	569,71	3,36

Проведеним аналізом здійснених відкритих торгів та допорогових/спрощених закупівель/закупівель без використання електронної системи та інших, Інтернатом протягом 2020 року на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель Prozorro (дані «bi.prozorro»), встановлено, що установою проведено (закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг та інше) 227 процедур закупівель, з них завершено з визначенням переможця 186 процедур. Детальний аналіз помісячно, щодо кількості укладених договорів протягом 2020 року наведено в Діаграмі 2.



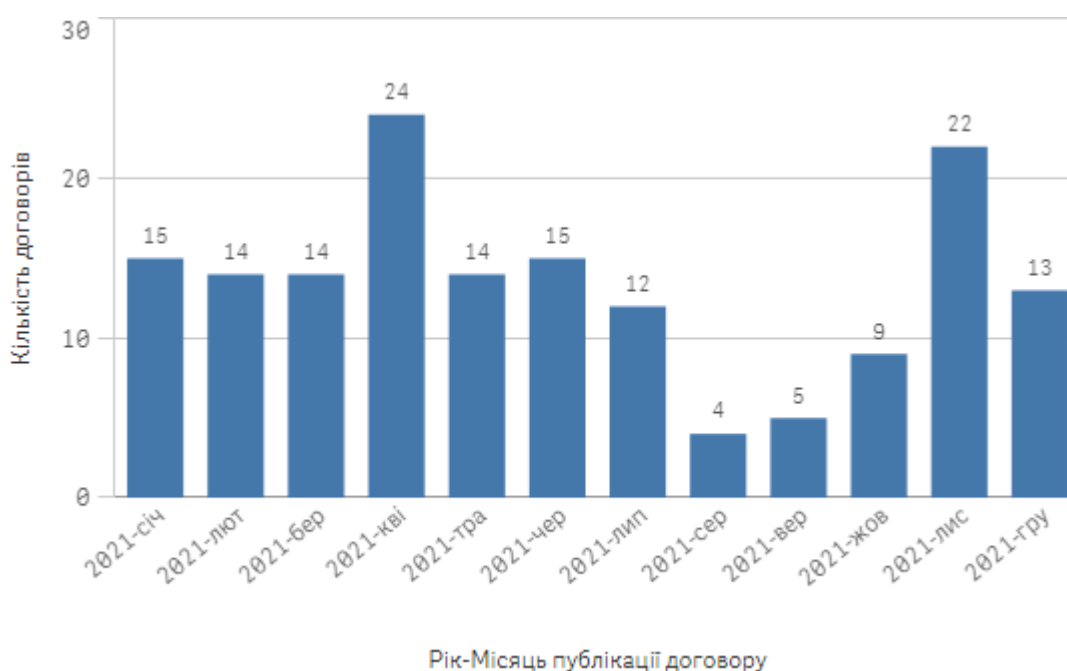
Основні постачальники товарів, робіт і послуг Київського ПНІ (по сумі договорів) у 2020 році наведені в таблиці 2.

Таблиця 2

2020		
Постачальник	Сума укладених договорів, тис. грн	% від усіх укладених договорів
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КМДА) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО" 40538421	2369,12	13,80
Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" 21505980	1686,12	9,82
Товариство з обмеженою відповідальністю "Атлант Євро-Буд" 41896537	1546,57	9,01
ТОВ РЕМКОНТ 31779471	1370,00	7,98
ТОВ "ПРОЕКТ-РЕМ-БУД" 42685475	1299,78	7,57
ФОП "ЯКИМЕЦЬ ВІКТОР ІВАНОВИЧ" 2224708158	703,13	4,10
ТОВ "Грілена" 37625753	695,42	4,05
ТОВ "БадМ" 31816235	693,50	4,04
ТОВ "ЕРНЕРІНГ" 39726263	623,09	3,63
ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ ГОНЧАРЕНКО ТЕТЯНА ПАВЛІВНА 2463916481	580,01	3,38

Проведеним аналізом здійснених відкритих торгів та спрощених закупівель, закупівель без використання електронної системи та інших, протягом 2021 року на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель Prozorro (дані «bi.prozorro»), встановлено, що установою проведено (закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг та інше) 178 процедур закупівель, з них завершено з визначенням переможця 162 процедури. Детальний аналіз помісячно, щодо кількості укладених договорів протягом 2021 року наведено в Діаграмі 3.

Діаграма 3



Основні постачальники товарів, робіт і послуг Київського ПНІ (по сумі договорів) у 2021 році наведені в таблиці 3.

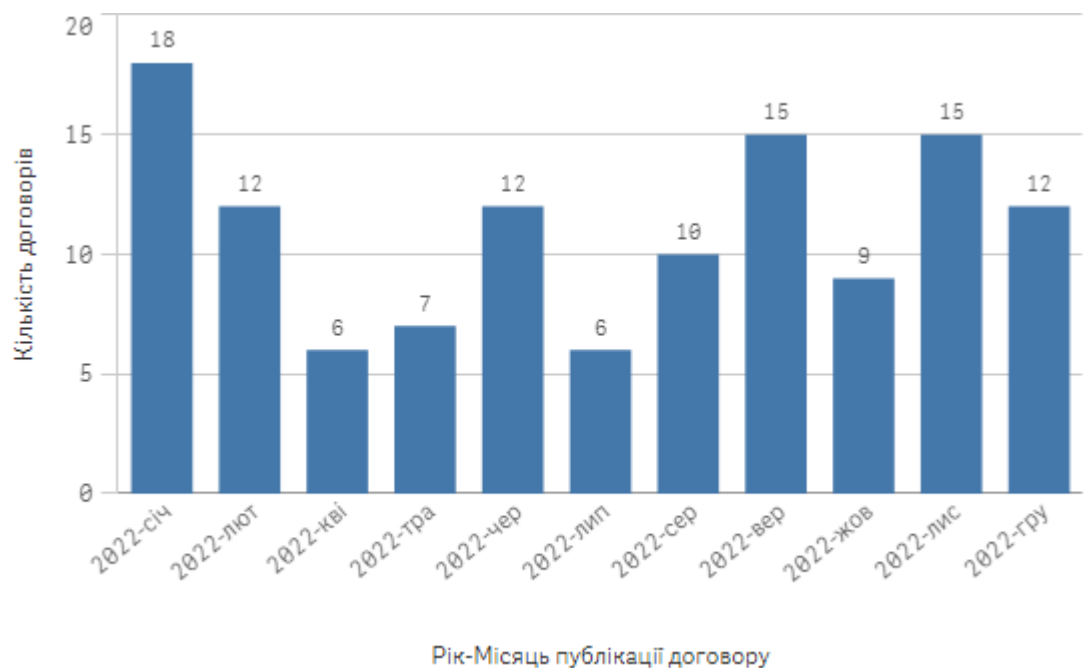
Таблиця 3

2021 рік		
Постачальник	Сума укладених договорів, тис. грн	% від усіх укладених договорів
Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" 21505980	1950,65	11,85
Товариство з обмеженою відповідальністю "Атлант Євро-Буд" 41896537	1730,02	10,51
ТОВ РЕМКОНТ 31779471	1499,96	9,12

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО" 40538421	1170,83	7,12
ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ СТУПАК НАТАЛІЯ ГРИГОРІВНА 2525804526	1136,24	6,91
ТОВ "ІБК "Грант Плюс" 42765560	1092,13	6,64
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКІ ХАРЧОВІ ТЕХНОЛОГІЇ" 37740167	704,14	4,28
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВЕНТУСФАРМ" 43891001	641,39	3,90
ТОВ "ЕРНЕРІНГ" 39726263	614,33	3,73
ФОП Пулеха Іван Миколайович 2266208818	548,13	3,33

Проведеним аналізом здійснених закупівель протягом 2022 року на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель Prozorro (дані «бі.prozorro»), встановлено, що установою проведено (закупівлі товарів, продуктів харчування, послуг та інше) 133 закупівель, з них завершено з визначенням переможця 117 закупівель. Детальний аналіз помісячно, щодо кількості укладених договорів протягом 2022 року наведено в Діаграмі 4

Діаграма 4



Основні постачальники товарів, робіт і послуг Київського ПНІ (по сумі договорів) у 2022 році наведені в таблиці 4.

Таблиця 4

2022		
Постачальник	Сума укладених договорів, тис. грн	% від усіх укладених договорів
Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" 21505980	1843,25	11,99
Товариство з обмеженою відповідальністю "Атлант Євро-Буд" 41896537	1126,19	7,32
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КМДА) "КИЇВТЕПЛОЕНЕРГО" 40538421	1085,40	7,06
ПП "Продфіш" 42784504	1042,78	6,78
ТОВ РЕМКОНТ 31779471	860,52	5,60
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРО ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ" 42819343	806,10	5,24
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕРШИЙ СТОЛИЧНИЙ ХЛБЗОЗАВОД" 31484879	802,23	5,22
ФОП "ЯКІМЕЦЬ ВІКТОР ІВАНОВИЧ" 2224708158	689,85	4,49
ТОВ "ФАРМАСТОР" 34048360	676,22	4,40
ФОП Хоменко Л.А. 2267410763	482,07	3,13

Протягом 2019-2022 років, найбільше коштів Інтернатом було спрямовано на закупівлю продуктів харчування, на будівельні роботи та ремонт, нафтопродукти, сільськогосподарську продукцію.

Більш детально в таблиці 5.

Таблиця 5

Класифікація CPV договору	Поточна сума договорів, тис. грн
15000000-8 Продукти харчування, напої, тютюн та супутня продукція	21 044,36
45000000-7 Будівельні роботи та поточний ремонт	13 196,92
09000000-3 Нафтопродукти, паливо, електроенергія та інші джерела енергії	11 939,24
03000000-1 Сільськогосподарська, фермерська продукція, продукція рибальства, лісівництва та супутня продукція	4 190,91
33000000-0 Медичне обладнання, фармацевтична продукція та засоби особистої гігієни	4 124,57
39000000-2 Меблі (у тому числі офісні меблі), меблево-декоративні	1 794,07

вироби, побутова техніка (крім освітлювального обладнання) та засоби для чищення	
44000000-0 Конструкції та конструкційні матеріали; допоміжна будівельна продукція (крім електроапаратури)	1 509,47
18000000-9 Одяг, взуття, сумки та аксесуари	1 479,54
65000000-3 Комунальні послуги	980,14
50000000-5 Послуги з ремонту і технічного обслуговування	803,51
90000000-7 Послуги у сферах поводження зі стічними водами та сміттям, послуги у сферах санітарії та охорони довкілля	761,87
24000000-4 Хімічна продукція	694,77

Середня кількість пропозицій на конкурентних торгах

Рівень конкуренції на аукціоні впливає на його результат. Чим більше конкуренція, тим більша вірогідність того, що замовник отримає пропозицію з більш вигідною ціною. Отже, Замовник повинен бути прямо зацікавленим в високому рівні конкуренції та вживати певні заходи для того, щоб її стимулювати.

Потрібно зазначити, що середня кількість учасників Інтернату за 2019 рік складає 2,28, за 2020 — 2,41 учасника, за 2021 – 2,05, за 2022 – 1,96, що є вищою в порівнянні з закупівлями КМДА в цілому, що складає за 2019 — 2,13, за 2020 — 2,08, за 2021 – 1,98, за 2022 – 1,87.

Розділ III

Оцінка діяльності Київського психоневрологічного інтернату щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів протягом 2019-2022 років.

В ході аудиту було досліджено ризики: неефективних закупівель товарів та послуг, порушення вимог Закону України «Про публічні закупівлі» (далі – Закон України, Закон, при цьому Закон використовується в редакції чинній на дату проведення процедури закупівлі), Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» від 28.02.2022 №169 (далі - Постанова № 169), Постанови Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України “Про публічні закупівлі”, на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» (надалі - Постанова № 178, Особливості), а саме: порушення принципів здійснення закупівель; здійснення закупівель товарів та послуг за завищеними цінами; ризики невідповідності фактично закупленої продукції умовам договорів на закупівлю; уникнення проведення процедур закупівель, визначених Законом, шляхом поділу предмету закупівель на частини; встановлення в тендерній документації вимог, які не сприяють створенню рівних умов серед учасників закупівель; не оприлюднення або порушення порядку та строків оприлюднення інформації щодо закупівель, що не забезпечує прозорість та відкритість їх здійснення; не забезпечення максимальної економії та ефективності закупівель; необ’єктивна та упереджена оцінка тендерних пропозицій, що призводить до порушень законодавства: безпідставне відхилення тендерних пропозицій учасників; не відхилення тендерних пропозицій Учасників, в яких наявні підстави для відхилення тощо.

Дослідження було проведено шляхом вибіркової звірки наданих документів щодо проведених закупівель за рахунок бюджетних коштів та шляхом аналізу закупівель в інформаційно-телекомунікаційній системі "PROZORRO" (за адресою в мережі Інтернет: www.prozorro.gov.ua).

Аудитом встановлено, що Київським ПНІ не визначено розпорядчим документом особу, яка здійснює моніторинг цін, при закупівлі товарів, що створює ризик неефективного використання коштів, порушення принципу економії та порушення норм Розпорядження виконавчого органу Київради (КМДА) №1036 (зі змінами) «Про вдосконалення порядку здійснення внутрішнього фінансового контролю підприємств, установ та організацій комунальної форми власності міста та районів міста Києва, а також державних підприємств, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)» від 11.09.2009 № 1036.

Враховуючи зазначене, в ході аудиту вибірково було здійснено порівняння закупівельних цін з середніми цінами за даними Мінфіну (<https://index.minfin.com.ua>) та даними Державної служби статистики України (<https://www.ukrstat.gov.ua>) по наступним закупівлям: UA-2022-09-15-008539-a; UA-2022-05-24-004304-a; UA-2022-01-25-007883-b; UA-2021-09-16-003383-c; UA-2021-06-03-002761-c; UA-2021-06-03-002761-c; UA-2021-03-11-001139-c, завищених цін не встановлено.

За результатами аудиту відповідності проведених Київським ПНІ закупівель були виявлені порушення та невідповідності чинному законодавству, що відображено в аудиторських знахідках №№ 1-14.

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 1			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2019
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля модульного будинку згідно договору № 165/19 від 10.12.2019			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
1. Замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця, яка не відповідає кваліфікаційним (кваліфікаційному) критеріям, установленим статтею 16 цього Закону та не відповідає умовам тендерної документації.			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Відкриті торги на закупівлю Модульного будинку, за ДК			

**021:2015:44210000-5: Конструкції та їх частини
(оголошення UA-2019-11-06-001222-с)**

Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 165/19 від 10.12.2019 з ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" (41534894) на загальну суму 570,00 тис. гривень.

На момент проведення аудиту відповідно до договору № 165/19 від 10.12.2019 поставлено товарів та сплачено кошти на суму 570,00 тис. гривень
В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:

- п. 1 ч. 1 та ч.4 ст. 30 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 01.01.2019) - замовником не відхилена пропозиція учасника, яка не відповідає кваліфікаційним (кваліфікаційному) критеріям, установленим статтею 16 цього Закону та не відповідає умовам тендерної документації.

В Додатку 2 до Тендерної документації, Замовником наведено Перелік документів на підтвердження відповідності учасника кваліфікаційним критеріям, вимогам Закону України «Про публічні закупівлі» та повноважень представника або уповноваженої особи учасника, зокрема: **Відомості про учасника ;копія аналогічного договору з усіма додатками.**

Але в пропозиції учасника ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" відсутні такі документи як **відомості про учасника та копія аналогічного договору з усіма додатками.**

Крім того, в пункті 8 розділу III Тендерної документації, Замовником передбачене надання Учасниками довідку/лист у довільній формі, яка/який підтверджує, що учасник погоджує істотні умови договору та гарантує свої зобов'язання за ними.

Але в пропозиції учасника ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" така довідка/лист відсутня.

Таким чином, пропозиція ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" повинна бути відхилена на підставі п. 1 ч. 1 та ч.4 ст. 30 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 01.01.2019).

Протокол № 1 від 28.11.2019 про визначення переможця ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" підписано тендерним комітетом у складі: Голова тендерного комітету – Гарбовський Віталій Анатолійович; члени комітету: Шевченко Олена Миколаївна; Руденко Галина В'ячеславівна; Шлейченко Ганна Григорівна; Слободянюк Наталія Павлівна.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

Стаття 30 Закону № 922-VIII

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна пропозиція Учасника, тендерна документація.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Тендерний комітет

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Пояснення ...

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ТОВ "УНІВЕРСАЛ ТЕХНОЛОГІЯ" (41534894)								
РЕКОМЕНДАЦІЇ								
Зміст		1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/ невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.						
Очікуваний результат		Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів						
							(в тисячах гривень)	
Категорія порушень							К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат							1	570,00
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ							(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами	
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінені втрати
З порушеннями		1	570,00					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 2			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2019
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля мінітрактору згідно договору № 161/19 від 02.12.2019			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
1. Замовником не відхилена пропозиція учасника, яка не відповідає умовам тендерної документації.			
ПРИЧИНИ			

Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства

ВПЛИВ ЗНАХІДКИ

Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.

ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ

Відкриті торги на закупівлю мінітрактора за ДК 021:2015:16700000-2: Трактори (оголошення UA-2020-11-16-005623-с)

Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 160/20 від 16.12.2020 з ТОВ "МІНІ-АГРО-ТЕХ" на загальну суму 290,30 тис. гривень.

На момент проведення аудиту відповідно до договору № 160/20 від 16.12.2020 поставлено товарів та сплачено кошти на суму 290,30 тис. гривень.

В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:

- **п. 1 ч. 2 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (зі змінами від 15.08.2020)** - замовником не відхилено пропозиція учасника, яка не відповідає умовам технічної специфікації та іншим вимогам щодо предмета закупівлі тендерної документації.

В Додатку 4 до Тендерної документації, Замовником наведено Перелік документів на підтвердження якості товару, зокрема: Скан-копія сертифікату затвердження типу, виданий органом затвердження типу, або скан-копія сертифікату відповідності, виданий органом сертифікації відповідної галузі на предмет закупівлі. У разі відсутності зазначених сертифікатів учасник може надати скан-копію декларації про відповідність, звіреної мокрою печаткою та засвідченої підписом уповноваженої особи, відповідальної за достовірність наданої інформації.

В пропозиції учасника-переможця ТОВ "МІНІ-АГРО-ТЕХ" наявний сертифікату затвердження типу, виданий органом затвердження типу, проте даний документ надано не в повному обсязі, так як зазначеним сертифікатом передбачено додаток, який не надано в складі пропозиції.

- **п. 2 ч.3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (зі змінами від 15.08.2020)** - замовником не відхилено учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону.

В пункті 5.4, частини 5 розділу 3 тендерної документації, Замовником передбачено тендерної документації Замовником передбачено надання учасником-переможцем у строк, що не перевищує 10 (десяти) днів з дати оприлюднення на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про намір укласти договір, переліку документів (шляхом завантаження файлів в електронну систему закупівель), зокрема - довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України), та щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, що містить інформацію станом на дату, не раніше дня оприлюднення повідомлення про намір

укласти договір про закупівлю в електронній системі закупівель.

Переможцем надано скорочену довідку файл Департаментом інформатизації МВС України «*Dovidka mvc 28.11.2020*», де міститься примітка, що довідка стосується лише відсутності (наявності) судимості і не містить результатів перевірки за персонально-довідковим обліком ЄІС М ВС стосовно притягнення особи до кримінальної відповідальності, обмежень, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України. Таким чином, відсутність підстав по статті 17 переможцем підтверджена не в повному обсязі.

Як наслідок, Замовником не відхилено тендерну пропозицію переможця, яка повинна бути відхилена на підставі - п.2 ч.3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (зі змінами від 15.08.2020), який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону.

Протокол № 161 від 03.12.2020 про намір укласти Договір з переможцем ТОВ "МІНІ-АГРО-ТЕХ" складено та підписано уповноваженою Руденко Г. В.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

Стаття 31 Закону № 922-VIII

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна пропозиція Учасника, тендерна документація.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Пояснення ...

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ТОВ "МІНІ-АГРО-ТЕХ" 41912349

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/ невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів

	(в тисячах гривень)	
Категорія порушень	К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат	1	290,30

СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ		(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат	З ризиком втрат
		К Сума	К Сума
		В т.ч.,	Сума В т.ч.,

		- ть	опера цій	- ть	операцій	потенційні втрати	операці й, грн	оцін- ні втрат и
З порушеннями		1	290,3 0					
Неефектив-но								
Попередже-но, заощад-жено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 3			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2019
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля підгузків згідно договору № 161/19 від 02.12.2019			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
1. Замовником не відхилена пропозиція учасника, яка не відповідає вимогам, визначеним в оголошенні про проведення спрощеної процедури закупівлі, та, як наслідок, електронною системою не відмінено спрощену закупівлю.			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p>Спрощена закупівля підгузків за ДК 021:2015:33750000-2: Засоби для догляду (оголошення UA-2019-11-19-000200-с)</p>			
<p>Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 161/19 від 02.12.2019 з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛАНТ ДИСТРИБ'ЮШН" на загальну суму 194,04 тис. гривень.</p> <p>На момент проведення аудиту відповідно до договору № 161/19 від 02.12.2019 поставлено товарів та сплачено кошти в повному обсязі на суму 194,04 тис. гривень.</p> <p>В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності пропозиції учасника вимогам ч. 1 ст. 3 ЗУ «Про публічні закупівлі» та оголошення про закупівлю :</p> <p>в п. 9 оголошення про проведення спрощеної процедури закупівлі замовник встановив вимогу «Обов'язкове надання Учасником оригіналу гарантійного листа,</p>			

<p>наданого виробником або його уповноваженим представником в Україні (якщо учасник не є виробником товару), який підтверджує можливість поставки товару, що є предметом закупівлі у <u>необхідній кількості</u>, якості та у терміни, визначені документацією, де потрібно вказати номер ідентифікатору закупівлі, повну назву учасника, повну назву замовника, предмет закупівлі, дату публікації.</p> <p>В пропозиції учасника-переможця наявний лист від уповноваженого представника, проте такий лист не містить підтвердження щодо можливості поставки товару у <u>необхідній кількості</u>.</p> <p>Таким чином, пропозиція ТОВ "АТЛАНТ ДИСТРИБЬЮШН" не відповідає умовам оголошення та повинна бути відхилена.</p> <p>Абз. 3 ч. 1 ст. 2 Закону про публічні закупівлі передбачено, що замовники при здійсненні закупівель, вартість яких є меншою від граничних, повинні дотримуватися принципів здійснення публічних закупівель, наведено в ч. 1 ст. 3 ЗУ «Про публічні закупівлі», які наведено в ч. 1 ст. 3 Закону про публічні закупівлі, зокрема принципу об'єктивної та неупередженої оцінки тендерних пропозицій.</p> <p>Не відхилення пропозиції учасника ТОВ "АТЛАНТ ДИСТРИБЬЮШН" призвело до порушення принципів закупівель, передбачених в ч. 1 ст. 3 ЗУ «Про публічні закупівлі».</p> <p>Протокол про визначення переможцем ТОВ "АТЛАНТ ДИСТРИБЬЮШН", підписано провідним фахівцем з публічних закупівель Руденко Г.В.</p>		
ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ		
Наказ від 19.03.2019 № 10 «Про затвердження інструкції щодо правил застосування електронної системи закупівель у випадку здійснення закупівель на суму меншу за встановлену в абз. 2 та 3 ч. 1 ст. 2 ЗУ «Про публічні закупівлі», ст. 2-3 ЗУ «Про публічні закупівлі».		
ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ		
Тендерна пропозиція, оголошення про закупівлю.		
ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ		
Провідний фахівець з публічних закупівель Руденко Г.В.		
ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ		
Пояснення ...		
КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)		
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛАНТ ДИСТРИБЬЮШН" ЄДРПОУ 40289732		
РЕКОМЕНДАЦІЇ		
Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Вжити заходів для посилення контролю за розглядом тендерних пропозицій, наданих учасниками, з метою недопущення невідповідностей тендерних пропозицій вимогам Закону та тендерній документації (оголошенню).	
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом.	
		(в тисячах гривень)
Категорія порушень	К-ть	Сума

Порушення, що не призвели до втрат								1	194,04
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ								(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами		
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати	
З порушеннями		1	194,04						
Неефективно									
Попереджено, заощаджено									
Усунуто повернуто									

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 4			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2021
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля молочних продуктів згідно договору № 26/21 від 10.03.2021			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Замовником не відхилено пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону; 2. Замовником у ТД встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників. 			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
<p style="text-align: center;">Відкриті торги на закупівлю молочних продуктів, за ДК 021:2015:15550000-8: Молочні продукти різні (оголошення UA-2021-02-04-001090-с)</p> <p style="text-align: center;">Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія</p>			

Івановича було укладено договір № 26/21 від 10.03.2021 з Товариством з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" на загальну суму 516,26 тис. гривень.

На момент проведення аудиту відповідно до договору № 26/21 від 10.03.2021 поставлено товарів та сплачено кошти на суму 573,82 тис. гривень (враховуючи зміни до договору щодо продовження терміну його дії та збільшення суми договору, що не перевищує 20% суми, визначеної у даному Договорі, згідно ч. 6 статті 41 Закону України « Про публічні закупівлі» від 05.12.2021 №922-VIII).

В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:

- п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 23.01.2021) - замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону;

В пункті 5 розділу III Тендерної документації, Замовником визначено перелік документів на підтвердження відповідності учасників установленим кваліфікаційним критеріям та підставам, встановленим статтею 17 Закону, зокрема підпунктом 5.4 визначено «Переможець процедури закупівлі у строк, що не перевищує десяти днів з дати оприлюднення в електронній системі закупівель повідомлення про намір укласти договір про закупівлю, **повинен надати замовнику документи шляхом оприлюднення їх в електронній системі закупівель** (у вигляді передбаченому згідно п. 1.3. цієї документації), що підтверджують відсутність підстав, визначених пунктами 5, 6, 12 і 13 частини першої та частиною другою статті 17 Закону, а саме: довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України), та щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, що містить інформацію станом **на дату, не раніше дня оприлюднення повідомлення про намір укласти договір про закупівлю в електронній системі закупівель**».

В електронній системі закупівель Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" надано документ (файл «*Михайлова СКАН МВС 19.02.2021.pdf*»), в якому є довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України) щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, станом на 19.02.2021, в той час як повідомлення про намір укласти договір оприлюднене 23.02.2021, таким чином довідка від МВС повинна бути видана станом на дату, не раніше 23.02.2021.

Порушення допущене внаслідок невідповідностей у тендерній документації, та неуважного вивчення її вимог учасником, так як в додатку 3 до тендерної документації також міститься Інформація про спосіб підтвердження переможцем процедури закупівлі відповідності вимогам статті 17 Закону, де також вимагається надання Довідки, виданої уповноваженим структурним підрозділом Міністерства внутрішніх справ України, для надання фізичним особам відомостей про притягнення до кримінальної

відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України, **проте станом на дату - не раніше тридцятиденної давнини від дати** подання документального підтвердження, про те, що службова (посадова) особа учасника-переможця процедури закупівлі, яка підписала тендерну пропозицію, не знятої чи не погашеної судимості не має.

Отже, враховуючи вищезазначене, Замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця, яка підлягає відхиленню.

- ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» — в ТД встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.

У Додатку № 1 до тендерної документації Замовником передбачено вимогу надати довідку, що містить інформацію про раніше укладений аналогічний договір з **бюджетними установами**, за яким виконувались поставка товару **за останні два роки**, із зазначенням предмету договору, замовника та його контактної особи (прізвище, контактний телефон).

Дані вимоги є дискримінаційними та можуть призводити до зменшення кола потенційних учасників торгів, порушуючи принципи ч. 4 ст. 5 Закону та вимоги ч. 4 ст. 22 Закону щодо недискримінації учасників, штучно звужуючи коло потенційних учасників та створювати ризик здійснення неефективної закупівлі, адже в закупівлі не зможуть взяти участь Учасники, які мають досвід виконання аналогічних договорів, але не з бюджетними установами, або учасники, які мають досвід виконання договорів, але раніше ніж протягом останніх двох років.

Відповідно до , ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» Тендерна документація не повинна містити вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.

Тендерна документація розроблена та затверджена рішенням Уповноваженої особи (протокол від 03.02.2021 № 38) - Г.В. Руденко.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі», п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі»(редакція від 23.01.2021)

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна пропозиція Учасника, тендерна документація.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Фавор" (21505980)

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру, та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників. 3. Вжити заходів для посилення контролю за розглядом тендерних пропозицій, наданих учасниками, з метою недопущення невідповідностей тендерних пропозицій вимогам Закону та тендерній документації.							
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону							
							(в тисячах гривень)	
Категорія порушень							К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат							3	573,82
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ							(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами	
		К - ть	Сума операцій	К - ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати
З порушеннями	2	2	573,82					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 5

ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2021
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			

Закупівля свіжих фруктів згідно договору № 35/21 від 05.04.2021
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ
<ol style="list-style-type: none"> 1. Замовником не відхилено пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону; 2. Замовником у ТД встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників.
ПРИЧИНИ
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ
<p style="text-align: center;">Відкриті торги на закупівлю свіжих фруктів ДК 021:2015:03220000-9: Овочі, фрукти та горіхи (оголошення UA-2021-03-05-006759-с)</p> <p>Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 35/21 від 05.04.2021 з ФІЗИЧНОЮ ОСОБОЮ-ПІДПРИЄМЦЕМ СТУПАК НАТАЛЄЮ ГРИГОРІВНОЮ, на загальну суму 420,17 тис. грн (з врахуванням змін).</p> <p>На момент проведення аудиту відповідно до договору № № 26/21 від 10.03.2021 поставлено товарів та сплачено кошти на суму 420,17 тис. грн (враховуючи зміни до договору щодо продовження терміну його дії та збільшення суми договору, що не перевищує 20% суми, визначеної у даному Договорі, згідно ч. 6 статті 41 Закону України «Про публічні закупівлі» від 05.12.2021 №922-VIII).</p> <p>В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:</p> <p>- п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 23.01.2021) - замовником не відхилено пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону;</p> <p>В пункті 5 розділу III Тендерної документації, Замовником визначено перелік документів на підтвердження відповідності учасників установленим кваліфікаційним критеріям та підставам, встановленим статтею 17 Закону, зокрема підпунктом 5.4 визначено «Переможець процедури закупівлі у строк, що не перевищує десяти днів з дати оприлюднення в електронній системі закупівель повідомлення про намір укласти договір про закупівлю, повинен надати замовнику документи шляхом оприлюднення їх в електронній системі закупівель (у вигляді передбаченому згідно п. 1.3. цієї документації), що підтверджують відсутність підстав, визначених пунктами 5, 6, 12 і 13 частини першої та частиною другою статті 17 Закону, а саме: довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України), та щодо (не)притягнення до кримінальної</p>

відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, що містить інформацію станом **на дату, не раніше дня оприлюднення повідомлення про намір укласти договір про закупівлю** в електронній системі закупівель».

В електронній системі закупівель ФІЗИЧНОЇ ОСОБИ-ПІДПРИЄМЦЯ СТУПАК НАТАЛІЇ ГРИГОРІВНИ міститься файл «*Dovidka_21063700630640247393*», в якому є довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України) щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, станом на 14.03.2021, в той час як повідомлення про намір укласти договір оприлюднене 23.03.2021, таким чином довідка від МВС повинна бути видана станом на дату, не раніше 23.03.2021.

Порушення допущене внаслідок невідповідностей у тендерній документації, та неуважного вивчення її вимог учасником, так як в додатку 3 до тендерної документації також міститься Інформація про спосіб підтвердження переможцем процедури закупівлі відповідності вимогам статті 17 Закону, де також вимагається надання Довідки, виданої уповноваженим структурним підрозділом Міністерства внутрішніх справ України, для надання фізичним особам відомостей про притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України, **проте станом на дату - не раніше тридцятиденної давнини від дати подання документального підтвердження**, про те, що службова (посадова) особа учасника-переможця процедури закупівлі, яка підписала тендерну пропозицію, не знятої чи не погашеної судимості не має.

Отже, враховуючи вищезазначене, Замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця ФІЗИЧНОЇ ОСОБИ-ПІДПРИЄМЦЯ СТУПАК НАТАЛІЇ ГРИГОРІВНИ, яка підлягає відхиленню.

- ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» — в ТД встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.

У Додатку № 1 до тендерної документації Замовником передбачено вимогу надати довідку, що містить інформацію про раніше укладений аналогічний договір з **бюджетними установами**, за яким виконувались поставка товару **за останні два роки**, із зазначенням предмету договору, замовника та його контактної особи (прізвище, контактний телефон).

Дані вимоги є дискримінаційними та можуть призводити до зменшення кола потенційних учасників торгів, порушуючи принципи ч. 4 ст. 5 Закону та вимоги ч. 4 ст. 22 Закону щодо недискримінації учасників, штучно звужуючи коло потенційних учасників та створювати ризик здійснення неефективної закупівлі, адже в закупівлі не зможуть взяти участь Учасники, які мають досвід виконання аналогічних договорів, але не з бюджетними установами, або учасники, які мають досвід виконання договорів, але раніше ніж протягом останніх двох років.

Відповідно до , ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» Тендерна документація не повинна містити вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.

Тендерна документація розроблена та затверджена рішенням Уповноваженої особи (протокол від 10.02.2021р. № 56) - Г.В. Руденко

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі», п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі»

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна пропозиція Учасника, тендерна документація.

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ФОП Ступак Наталія Григорівна ЄДРПОУ 25020200

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру, та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників. 3. Вжити заходів для посилення контролю за розглядом тендерних пропозицій, наданих учасниками, з метою недопущення невідповідностей тендерних пропозицій вимогам Закону та тендерній документації.
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону

	(в тисячах гривень)	
Категорія порушень	К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат	1	420,17

СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ		(в тисячах гривень)					
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат		З втратами	
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн

								втрати
З порушеннями		1	420,17					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 6			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2021
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля оброблених овочей та фруктів за договором № 36/21 від 05.04.2021			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
1. Замовником у ТД встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників.			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Відкриті торги на закупівлю свіжих фруктів ДК 021:2015:15330000-0: Оброблені фрукти та овочі (оголошення UA-2021-03-02-003073-b)			
<p>Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 36/21 від 05.04.2021 з ФІЗИЧНОЮ ОСОБОЮ-ПІДПРИЄМЦЕМ СТУПАК НАТАЛЄЮ ГРИГОРІВНОЮ, на загальну суму 621,98 тис. гривень.</p> <p>В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:</p> <p style="padding-left: 40px;">- ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» — в ТД встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.</p> <p>У Додатку № 1 до тендерної документації Замовником передбачено вимогу надати довідку, що містить інформацію про раніше укладений аналогічний договір з бюджетними установами, за яким виконувались поставка товару за останні два роки, із зазначенням предмету договору, замовника та його контактної особи (прізвище, контактний телефон).</p>			

Дані вимоги є дискримінаційними та можуть призводити до зменшення кола потенційних учасників торгів, порушуючи принципи ч. 4 ст. 5 Закону та вимоги ч. 4 ст. 22 Закону щодо недискримінації учасників, штучно звужуючи коло потенційних учасників та створювати ризик здійснення неефективної закупівлі, адже в закупівлі не зможуть взяти участь Учасники, які мають досвід виконання аналогічних договорів, але не з бюджетними установами, або учасники, які мають досвід виконання договорів, але раніше ніж протягом останніх двох років.

Відповідно до ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі», *Тендерна документація не повинна містити вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.*

Тендерна документація розроблена та затверджена рішенням Уповноваженої особи (протокол від 18.02.2021р. №65) - Г.В. Руденко.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі»

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна документація

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Пояснення ...

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ФОП Ступак Наталія Григорівна ЄДРПОУ 25020200

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру, та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників.
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону

				(в тисячах гривень)
Категорія порушень	К-ть	Сума		
Порушення, що не призвели до втрат	1			621,98
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ				(в тисячах гривень)
Порушення /недоліки	К-ть порушень	Без ризику втрат	З ризиком втрат	З втратами

	без суми	К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати
З порушеннями		1	621,98					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА №7			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2021
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля оброблених овочей та фруктів за договором № 32 від 24.03.2021			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Замовником у ТД встановлено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників, порушення принципів закупівель. 2. Замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону. 			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			
Відкриті торги на закупівлю м'яса ДК 021:2015: 15110000-2 — М'ясо (оголошення UA-2021-02-18-002549-а)			
<p>Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 32/21 від 24.03.2021 з ТОВ "УКРАЇНСЬКІ ХАРЧОВІ ТЕХНОЛОГІЇ" (37740167), на загальну суму 704,140 тис. гривень.</p> <p>На момент проведення аудиту відповідно до договору № 32/21 від 24.03.2021 поставлено товарів та сплачено кошти на суму 437,52 тис. грн (враховуючи зміни до договору щодо зменшення суми та розірвання договору).</p> <p>В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ</p>			

ВИМОГАМ:

- ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі» — в ТД встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.

У Додатку № 1 до тендерної документації Замовником передбачено вимогу надати довідку, що містить інформацію про раніше укладений аналогічний договір з **бюджетними установами**, за яким виконувались поставка товару **за останні два роки**, із зазначенням предмету договору, замовника та його контактної особи (прізвище, контактний телефон).

Дані вимоги є дискримінаційними та можуть призводити до зменшення кола потенційних учасників торгів, порушуючи принципи ч. 4 ст. 5 Закону та вимоги ч. 4 ст. 22 Закону щодо недискримінації учасників, штучно звужуючи коло потенційних учасників та створювати ризик здійснення неефективної закупівлі, адже в закупівлі не зможуть взяти участь Учасники, які мають досвід виконання аналогічних договорів, але не з бюджетними установами, або учасники, які мають досвід виконання договорів, але раніше ніж протягом останніх двох років.

Відповідно до ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі», *Тендерна документація не повинна містити вимог, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.*

Тендерна документація розроблена та затверджена рішенням Уповноваженої особи (протокол від 16.02.2021р. № 63) - Г.В. Руденко.

- п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 23.01.2021) - замовником не відхилено пропозиція учасника-переможця, який не надав у спосіб, зазначений в тендерній документації, документи, що підтверджують відсутність підстав, установлених статтею 17 цього Закону;

В пункті 5 розділу III Тендерної документації, Замовником визначено перелік документів на підтвердження відповідності учасників установленим кваліфікаційним критеріям та підставам, встановленим статтею 17 Закону, зокрема підпунктом 5.4 визначено «Переможець процедури закупівлі у строк, що не перевищує десяти днів з дати оприлюднення в електронній системі закупівель повідомлення про намір укласти договір про закупівлю, повинен надати замовнику документи шляхом **оприлюднення їх в електронній системі закупівель** (у вигляді передбаченому згідно п. 1.3. цієї документації), що підтверджують відсутність підстав, визначених пунктами 5, 6, 12 і 13 частини першої та частиною другою статті 17 Закону, а саме: довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України), та щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, що містить інформацію станом **на дату, не раніше дня оприлюднення повідомлення про намір укласти договір про закупівлю в електронній системі закупівель**».

В електронній системі закупівель ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКІ ХАРЧОВІ

ТЕХНОЛОГІЇ" надано файл «*Dovidka_MBC 04.03.pdf*», в якому є довідка, видана Департаментом інформатизації МВС України (територіальним органом з надання сервісних послуг МВС України) щодо (не)притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінальним процесуальним законодавством України, станом на 04.03.2021, в той час як повідомлення про намір укласти договір оприлюднене 12.03.2021, таким чином довідка від МВС повинна бути видана станом на дату, не раніше 12.03.2021.

Порушення допущене внаслідок невідповідностей у тендерній документації, та неуважного вивчення її вимог учасником, так як в додатку 3 до тендерної документації також міститься Інформація про спосіб підтвердження переможцем процедури закупівлі відповідності вимогам статті 17 Закону, де також вимагається надання Довідки, виданої уповноваженим структурним підрозділом Міністерства внутрішніх справ України, для надання фізичним особам відомостей про притягнення до кримінальної відповідальності, відсутність (наявність) судимості або обмежень, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України, **проте станом на дату - не раніше тридцятиденної давнини від дати** подання документального підтвердження, про те, що службова (посадова) особа учасника-переможця процедури закупівлі, яка підписала тендерну пропозицію, не знятої чи не погашеної судимості не має.

Отже, враховуючи вищезазначене, Замовником не відхилена пропозиція учасника-переможця ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКІ ХАРЧОВІ ТЕХНОЛОГІЇ", яка підлягає відхиленню.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

ч. 4 ст. 5, ч. 4 ст. 22 Закону України «Про публічні закупівлі», п. 2 ч. 3 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» (редакція від 23.01.2021)

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна документація, тендерна пропозиція

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКІ ХАРЧОВІ ТЕХНОЛОГІЇ", 37740167

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст	<ol style="list-style-type: none"> 1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення. 2. Вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру, та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників. 3. Вжити заходів для посилення контролю за розглядом тендерних пропозицій, наданих учасниками, з метою недопущення невідповідностей тендерних пропозицій вимогам Закону та тендерній документації.
Очікуваний	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом.

результат	Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону							
							(в тисячах гривень)	
Категорія порушень							К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат							1	704,14
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ							(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами	
		К - ть	Сума операцій	К - ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати
З порушеннями		1	704,14					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 8

ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2022
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля Олії соняшникової, рафінованої згідно договору № 16/22 від 16.02.2022			
КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ			
1. Замовником в оголошенні про проведення спрощеної закупівлі встановлені вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.			
ПРИЧИНИ			
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства			
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ			
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.			
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ			

**Спрощена процедура закупівлі за ДК 021:2015:15420000-8: Рафіновані олії та жири
(оголошення UA-2022-01-25-007883-b)**

Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 16/22 від 16.02.2022 з ФОП Хоменко Дмитро Григорович (2278611934) на загальну суму 144,31 тис. гривень.

В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:

- ч. 4 ст. 5, ч. 5 ст. 14 Закону України «Про публічні закупівлі» – *Замовником в оголошенні про проведення спрощеної закупівлі встановлені вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.*

В п. 13 оголошення про проведення спрощеної закупівлі замовник встановив вимогу про надання учасниками «...Довідки (складеної в довільній формі) про наявність документально підтвердженого досвіду виконання аналогічного договору з бюджетними установами, завірена підписом уповноваженої особи Учасника. Позитивний лист-відгук від контрагентів, зазначених в довідці (не менше одного), із зазначенням інформації про належне виконання договору. Скан-копію оригіналу аналогічного/аналогічних договорів, що наведені в довідці про виконання аналогічних договорів».

Отже, взяти участь у процедурі закупівлі могли тільки ті суб'єкти господарювання, які мали досвід виконання аналогічних договорів лише з бюджетними установами, що є дискримінаційним по відношенню до інших суб'єктів господарювання.

Як наслідок, зазначені вимоги порушують принципи здійснення закупівель та можуть призводити до значного зменшення кола потенційних учасників торгів, встановлювати обмежуючі дискримінаційні вимоги до учасників, створювати ризик здійснення неефективної закупівлі з ризиком втрат коштів місцевого бюджету.

Дане твердження підтверджується й тим, що в системі електронних закупівель міститься вимога від потенційного учасника ФОП Марченко Євгеній Олександрович, Код ЄДРПОУ:3368513737, щодо видалення дискримінаційної вимоги щодо договорів з бюджетними установами. Проте дана вимога Замовником була відхилена, а потенційний учасник ФОП Марченко Євгеній Олександрович не зміг взяти участь у вказаній закупівлі.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

ч. 4 ст. 5 Закону України «Про публічні закупівлі»

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Оголошення про проведення спрощеної процедури

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Пояснення ...								
КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)								
РЕКОМЕНДАЦІЇ								
Зміст	1. Провести відповідне засідання, на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо недопущення вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників.							
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону							
							(в тисячах гривень)	
Категорія порушень							К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат							1	144,31
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ							(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами	
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати
З порушеннями		1	144,31					
Неефективно								
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

АУДИТОРСЬКА ЗНАХІДКА № 9			
ОБ'ЄКТ АУДИТУ:	Київський психоневрологічний інтернат	БЮДЖЕТ:	Так
ПРОЦЕС:	Закупівля товарів	ПЕРІОД СКОЄННЯ (РІК):	2021
ОПЕРАЦІЯ ПРОЦЕСУ			
Закупівля картоплі згідно договору № 23/21 від 09.03.2021			

КОРОТКИЙ ЗМІСТ ЗНАХІДКИ
1. Замовником відхилена найбільш економічно-вигідна пропозиція Учасника, в якій відсутні підстави для відхилення, що призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів при закупівлі картоплі на суму 12,49 тис. гривень.
ПРИЧИНИ
Відсутність належного контролю та недосконале знання чинного законодавства
ВПЛИВ ЗНАХІДКИ
Здійснення закупівель з порушенням вимог чинного законодавства.
ДЕТАЛІ ЗНАХІДКИ
Відкриті торги за ДК 021:2015:03210000-6: Зернові культури та картопля (оголошення UA-2021-02-02-002888-а)
<p>Київським психоневрологічним інтернатом в особі директора Саханя Віталія Івановича було укладено договір № 23/21 від 09.03.2021 з ФОП Пулеха І.М. (2266208818) на загальну суму 245,83 тис. гривень.</p> <p>Додатковою угодою № 1 від 22. 07.2021. Сторони дійшли згоди про підвищення ціни до 10% за одиницю товару за умови що сума договору не збільшиться, а саме: Картопля з ціни 9,34 грн за кг на 10,26 грн за кг.</p> <p>Додатковою угодою № 2 від 30.12.2021 погоджено вважати Договір № 23/21 пролонгований до 02.05.2022 та до повного виконання зобов'язань. Дію договору про закупівлю продовжено на строк достатній для проведення процедури закупівлі на наступний рік до повного його виконання.</p> <p>Додатковою угодою № 3 від 04.01.2022 збільшено суму договору, що не перевищує 20% суми, визначеної у даному Договорі, на 49,17 тис. грн. (Сорок дев'ять тисяч сто шістьдесят шість грн. 00 коп.) без ПДВ та викладено п. п. 2.2 п.2 договору в наступній редакції «Сума договору після збільшення становить 294,99 тис. грн (Двісті дев'яносто чотири тисячі дев'ятсот дев'яносто шість грн. 00 коп.) без ПДВ.</p> <p>Сум оплати за договором становить 294,99 тис. гривень.</p> <p>В результаті проведення аудиту виявлено невідповідності дій Київського ПНІ вимогам:</p> <p>- ч. 1, 2 ст. 31 Закону України «Про публічні закупівлі» – Замовником відхилена тендерна пропозиція Учасника, в якій відсутні підстави для відхилення.</p> <p><i>В зазначеній процедурі закупівлі взяло участь 2 Учасники, ФОП Луговський В.В. з ціновою пропозицією 233,34 тис. грн та ФОП Пулеха І.М. з ціновою пропозицією 245,83 тис. гривень.</i></p> <p>В системі електронних закупівель мітиться повідомлення про усунення невідповідностей до учасника ФОП Луговський В.В., де зазначено «Просимо усунути невідповідності, які вимагалися Додатком № 1 до Тендерної документації “Кваліфікаційні критерії відповідно до статті 16 Закону України "Про публічні закупівлі", які учасник повинен надати у складі пропозиції”, а саме: Копію аналогічного договору у повному обсязі (відсутня специфікація до договору)». Протоколом щодо</p>

прийняття рішення уповноваженою особою № 68 від 22.02.2021 року, пропозиція ФОП Луговський В.В. була відхилена з наступних підстав : Учасник процедури закупівлі не виправив виявлені замовником після розкриття тендерних пропозицій невідповідності в інформації та/або документах, що подані ним у своїй тендерній пропозиції, протягом 24 годин з моменту розміщення замовником в електронній системі закупівель повідомлення з вимогою про усунення таких невідповідностей.

Аудитом встановлено, що Додаток № 1 до Тендерної документації містить Кваліфікаційні критерії відповідно до статті 16 цього Закону, які учасник повинен надати у складі пропозиції, зокрема передбачається надання Учасниками: «копії аналогічного договору, що наведений в довідці про виконання аналогічного договору, засвідчена учасником, та оригінал листа-відгуку від Замовника, зазначеного в наданій довідці». Будь-яких інших вимог щодо аналогічного договору, Замовником не визначено.

У складі пропозиції Учасника, ФОП Луговського В.В. надано файл «Договір,відгук.pdf», де міститься аналогічний договір, укладений з бюджетною установою на постачання картоплі у 2019 році, а також лист відгук від відповідної установи. Жодних додатків, у тому числі специфікації, вказаним договором не передбачено, а отже договір надано в повному обсязі. Крім того,Замовник не визначав вимогу щодо надання договорів зі специфікацією. Таким чином, Замовник безпідставно розмістив повідомлення щодо усунення невідповідностей, з подальшим відхилення найбільш економічно-вигідної пропозиції Учасника ФОП Луговського В.В., чим порушено принципи здійснення публічних закупівель, зокрема принцип максимальної економії та принцип об'єктивного та неупередженого визначення переможця процедури закупівлі, що визначені статтею 5 Закону України «Про публічні закупівлі», та частину 1 статті 3 Закону України «Про публічні закупівлі». Безпідставне відхилення найбільш економічно вигідної пропозиції призвело до неефективного витрачання бюджетних коштів на суму 12,49 тис. гривень.

ПОВ'ЯЗАНІ НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ

Стаття 31 Закону України «Про публічні закупівлі»

ДОКУМЕНТИ, ДЕ ВИЯВЛЕНО ЗНАХІДКУ

Тендерна документація, тендерна пропозиція, договір, додаткові угоди

ВІДПОВІДАЛЬНІ ПРАЦІВНИКИ, ЩО ПРИЧЕТНІ ДО ЗНАХІДКИ

Уповноважена особа Г.В. Руденко.

ПОЯСНЕННЯ УПОВНОВАЖЕНИХ ПРАЦІВНИКІВ

Пояснення ...

КОНТРАГЕНТ ПРИЧЕТНИЙ ДО ПОРУШЕННЯ (назва, ЄДРПОУ)

ФОП Пулеха І.М.ЄДРПОУ 2266208818

РЕКОМЕНДАЦІЇ

Зміст

1. Вжити заходів для посилення контролю за розглядом тендерних пропозицій, наданих учасниками, з метою недопущення невідповідностей тендерних пропозицій вимогам Закону та тендерній

	документації.							
Очікуваний результат	Дотримання принципів здійснення закупівель, передбачених законом. Забезпечення ефективного використання комунальних коштів, забезпечення проведення процедур закупівель в чіткій відповідності до вимог Закону							
							(в тисячах гривень)	
Категорія порушень							К-ть	Сума
Порушення, що не призвели до втрат								
СТАТИСТИКА ПОРУШЕНЬ							(в тисячах гривень)	
Порушення /недоліки	К-ть порушень без суми	Без ризику втрат		З ризиком втрат			З втратами	
		К-ть	Сума операцій	К-ть	Сума операцій	В т.ч., потенційні втрати	Сума операцій, грн	В т.ч., оцінні втрати
З порушеннями								
Неефективно				1		12,49		
Попереджено, заощаджено								
Усунуто повернуто								

ВИСНОВКИ

Аудитором оцінено діяльність Київського психоневрологічного інтернату під час закупівель товарів, робіт, послуг за період з 01.01.2019 по 01.01.2023.

Під час проведення оцінки дотримання законодавства Київського ПНІ при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, встановлено неефективне використання коштів із оціночними втратами на загальну суму 12,49 тис. гривень та інші нефінансові порушення.

За результатами проведеного аудиту керівництву Інтернату надано рекомендації щодо усунення порушень.

- Висновок за результатами проведеного аудиту **умовно-позитивний**.

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на 43 аркушах.

Аудитор:

Головний спеціаліст відділу внутрішнього аудиту

Юлія Пахолюк

Ознайомлені:

Директор

Віталій Сахань

Головний бухгалтер

Наталія Покровська

Уповноважена особа, відповідальна за
проведення закупівель

Галина Руденко

