

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)**

«27» листопада 2020 року

№ 054-13-08/1

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

планового аудиту відповідності: «Оцінка діяльності установи щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедур закупівель Департаментом фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) за період 2018-2019 роки»

Київ 2020

Зміст

Вступ	3
Загальна інформація	5
I. Дослідження конкурентного середовища під час закупівель товарів, робіт та послуг Департаменту	7
II. Оцінка діяльності установи щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель Департаментом фінансів виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) за період 2018-2019 роки. Аудит відповідності Департаменту щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель передбачених Законом України «Про публічні закупівлі» та укладанні договорів	13
III. Аудит процесів планування закупівель	13
Висновки	14

Вид заходу: *Плановий внутрішній аудит*

Найменування установи, в якій проводився внутрішній аудит:
Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент)

Вищестоячий контролюючий орган: підпорядковується Київському міському голові, підзвітний та підконтрольний Київській міській раді, а з питань виконання функцій Державної виконавчої влади - Міністерству фінансів України.

Дата початку внутрішнього аудиту: *01.06.2020*

Дата закінчення внутрішнього аудиту: *24.07.2020*

Орган, відповідальний за проведення внутрішнього аудиту:
Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі - Департамент).

Напрямок внутрішнього аудиту: *Аудит відповідності*

Підстава внутрішнього аудиту: *п. 2 розділу «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)» по Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій, Порядок «Про організацію діяльності з внутрішнього аудиту у виконавчому органі Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), районних в місті Києві державних адміністраціях, підприємствах, установах і організаціях комунальної власності і територіальної громади міста Києва», затверджений розпорядженням в.о. КМР Київської міської державної адміністрації від 22.10.2018 №1893.*

Період, за який проводиться внутрішній аудит: *2018-2019 р.р.*

Об'єкт внутрішнього аудиту: *питання дотримання Департаментом 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 з питань внутрішнього аудиту - Турчина Олена Василівна*

Резюме (основні висновки та рекомендації): *на виконання п. 2 розділу «Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків)» по Департаменту фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) зведеного операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та районних в місті Києві державних адміністрацій, затвердженого Головою Київської міської державної адміністрації В. Кличком, було проведено плановий аудит відповідності щодо дотримання актів законодавства при проведенні процедури закупівлі.*

В результаті аудиту закупівель товарів, робіт та послуг здійснених у 2018-2019 роках на загальну суму 41 645,07 тис. грн. не виявлено значних

EF

фінансових порушень, що призвели до втрат.

Проведеним аналізом здійснених торгів (в т.ч допорогових) Департаментом на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель «Prozorro» встановлено, що Департаментом протягом січня-грудня 2018 року проведено 43 процедури (закупівлі офісної та комп'ютерної техніки, устаткування та приладдя, офісних меблів та ін.), з них завершено тендерів з визначенням переможця 38 процедур на суму 33 095 034,28 грн., а протягом січня-грудня 2019 року – 57 процедур, з них завершено тендерів з визначенням переможця 52 процедури на суму 8 550 037,47 грн.

За результатами виявлено, що переможцями у 2018 році серед постачальників комп'ютерного обладнання, периферійного обладнання, текстильних виробів були: Державне підприємство «Національні інформаційні системи» (1,33%), ТОВ «МЕГАПРИНТ СЕРВІС» (2,93%), ТОВ «ВП Геліос» (2,67%), ТОВ «Епіцентр К (2,43%), ТОВ «ПРОТЕХ-ІТ-УКРАЇНА»(3,28%). Переможцями процедур закупівель на надання технічних та технологічних послуг щодо забезпечення функціонування інформаційних технологій, баз даних та підтримки систем в 2018 році є ФОП Анапрейчик, послуги з ремонту і технічного обслуговування комп'ютерів ФОП Сучкова Галина Анатоліївна, послуг, пов'язаних з програмним забезпеченням ТОВ «Центр інформаційних та аналітичних технологій.

Переможцями у січні-грудні 2019 року серед постачальників офісного устаткування та приладдя, джерел безперебійного живлення для серверів, машин для обробки даних, послуг з ремонту і технічного обслуговування персональних комп'ютерів були: ТОВ «ЕКОПРОМ СИСТЕМ» (3,29%), ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «ІНТЕГРАЛ» (3,44%), Приватне підприємство «ЕПС-СЕРВІС» (4,41%), ТОВ БМС-Лайн Сервіс (3,03).

Середня кількість учасників протягом 2018 та 2019 років в середньому становила 3,92 учасника, яка не висока та свідчить про низьку конкуренцію під час організації закупівель. Основною причиною малої кількості учасників в торгах є специфічність предмету закупівлі та кількість учасників на ринку відповідних товарів.

Незначна кількість скарг у 2018 році була у жовтні, а у 2019 році – у лютому, березні. Скарги в цілому стосувалися неправомірного відхилення/невідхилення учасників закупівель, порушення принципів «конкурентності», визначення необ'єктивних вимог технічних характеристик предмету закупівлі, перегляду рішення.

В ході проведення аудиту не було виявлено значних порушень та недоліків, які б негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель товарів, робіт та послуг.

Рекомендації Департаменту:

- тендерному комітету перед плануванням закупівель брати обґрунтування технічних, якісних, кількісних характеристик предмету закупівель у профільних структурних підрозділах;
- вжити заходів щодо підвищення кваліфікації членів тендерного комітету;

- провести нараду по результатах аудиту та вжити дієвих заходів щодо недопущення порушень в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства.

Загальна інформація

Аудит проведено з відома директора Департаменту Репіка В.М., першого заступника директора Департаменту – Кореня О.В. та начальника управління бухгалтерського обліку та звітності - головного бухгалтера – Горобець О.І.

Код ЄДРПОУ – 02317474

Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації) (далі Департамент) є структурним підрозділом виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та місцевим фінансовим органом, підпорядковується Київському міському голові, підзвітний та підконтрольний Київській міській раді.

В періоді, за який проводився плановий аудит відповідності, Департамент фінансів діяв відповідно до Положення про Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 24.06.2003 №1121 (з наступними змінами, термін дії до 07.02.02018) та Положення про Департамент фінансів виконавчого органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 08.02.2018 №161 (з наступними змінами).

Основними завданнями Департаменту фінансів є: забезпечення формування та реалізація бюджетної політики на території міста Києва; забезпечення формування політики у сфері місцевих податків та зборів на території міста Києва; організація роботи, пов'язаної зі складанням та виконанням бюджету міста Києва, координація діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, виконання інших функцій, пов'язаних з управлінням коштами місцевого бюджету; управління місцевим боргом; проведення разом з органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування аналізу фінансово-економічного стану міста Києва, перспектив його подальшого розвитку.

З правом першого підпису:

- директор Департаменту – Репік В.М. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час);
- перший заступник директора департаменту - Корень О.В. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час);
- заступник директора Департаменту фінансів–начальник управління фінансів транспорту, зв'язку та сфери послуг – Мороз О.С. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час);

- заступник директора Департаменту фінансів–начальник Бюджетного управління – Прокопенко О.В. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час);
- заступник директора Департаменту – Сліпчук С. В. (з 03.06.2019 по теперішній час).

з правом другого підпису:

- начальник управління бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер – Горобець О.І. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час);
- заступник начальника управління – начальник відділу – заступник головного бухгалтера – Коваленко О. А. (за весь період, що підлягав аудиту по теперішній час).

Склад тендерного комітету:

голова ТК, перший заступник директора Департаменту – Корень О.В. (наказ від 13.03.2017 №23);

заступник голови ТК, начальник управління бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер - Горобець О.І. (наказ від 13.03.2017 №23);

секретар ТК, головний спеціаліст сектору з питань управління місцевим боргом – Вілора О.В. (наказ від 27.06.2018 № 56);

члени ТК:

заступник начальника юридичного відділу – Заболотній С.В. (наказ від 13.03.2017 №23);

головний економіст відділу фінансів місцевих органів влади і самоврядування – Панчук Л. І. (наказ від 13.03.2017 №23);

головний спеціаліст відділу моніторингу виконання бюджету Бюджетного управління – Деніс О. В. (наказ від 13.03.2017 №23);

головний спеціаліст відділу з питань контрольно-аналітичної та організаційної роботи – Кузьменкова С. П. (наказ від 22.04.2019 №29);

завідувач господарства відділу фінансового забезпечення, бухгалтерського обліку та звітності – Андрієць А. М. (наказ від 23.04.2019 № 31).

До складу тендерного комітету на дату проведення аудиту входить Голова ТК, секретар та 6 членів тендерного комітету (всього вісім).

Місце знаходження Департаменту: Україна, 01044, м. Київ, вул. Хреціатик, 36.

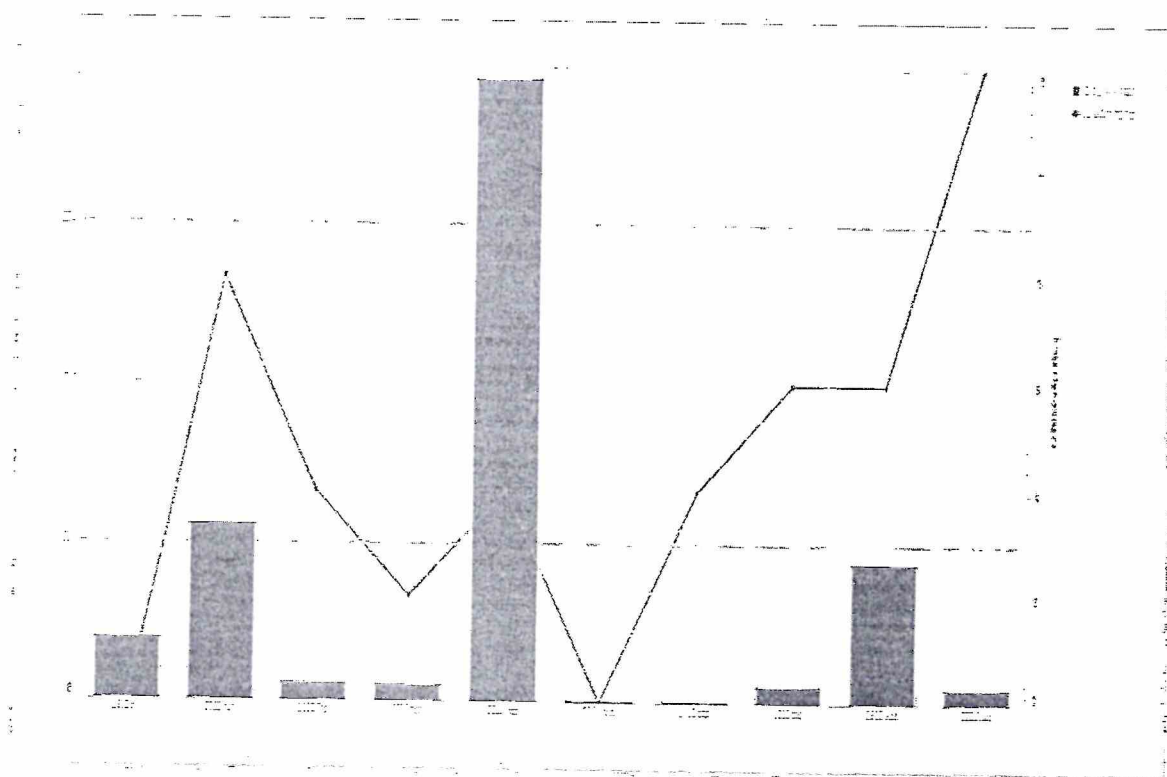
Розділ I

Дослідження конкурентного середовища під час закупівель товарів, робіт та послуг Департаменту

Проведеним аналізом здійснених торгів та допорогових закупівель на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель «Prozorro» встановлено, що протягом січня-грудня 2019 року Департаментом фінансів проведено 57 процедур (закупівлі товарів, офісної та комп'ютерної техніки, устаткування та приладдя, інформаційно-консультаційні послуги, та ін.), з них завершено з визначенням переможця 52 процедури на суму 8 550 037,47 грн. Детальний аналіз по місячно наведено в *Діаграмі № 1*. Найбільше проведено закупівель в лютому, листопаді та грудні 2019 року, що обумовлено збільшенням сум бюджетного фінансування.

Діаграма № 1

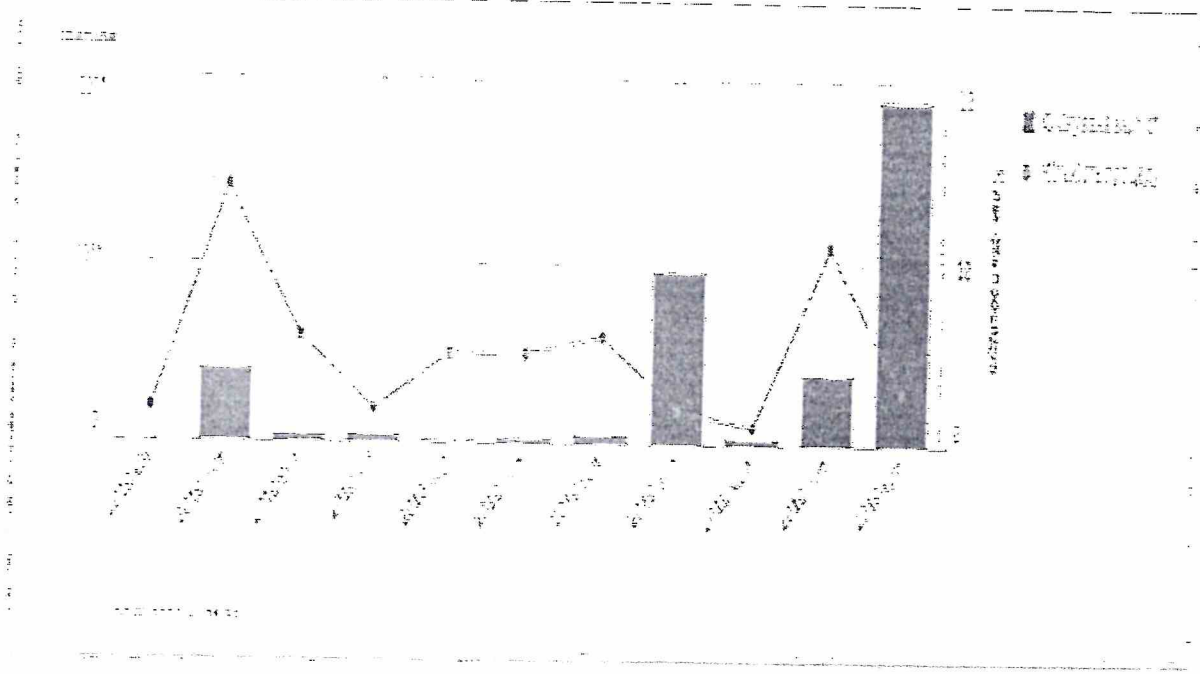
Кількість процедур закупівель за січень- грудень 2018 року



Загальна сума укладених договорів за результатами проведених процедур закупівель на постачання товарів, закупівлі послуг, інформаційно-консультаційні послуги та ін. складає 33 095 034,28 грн.

Діаграма № 2

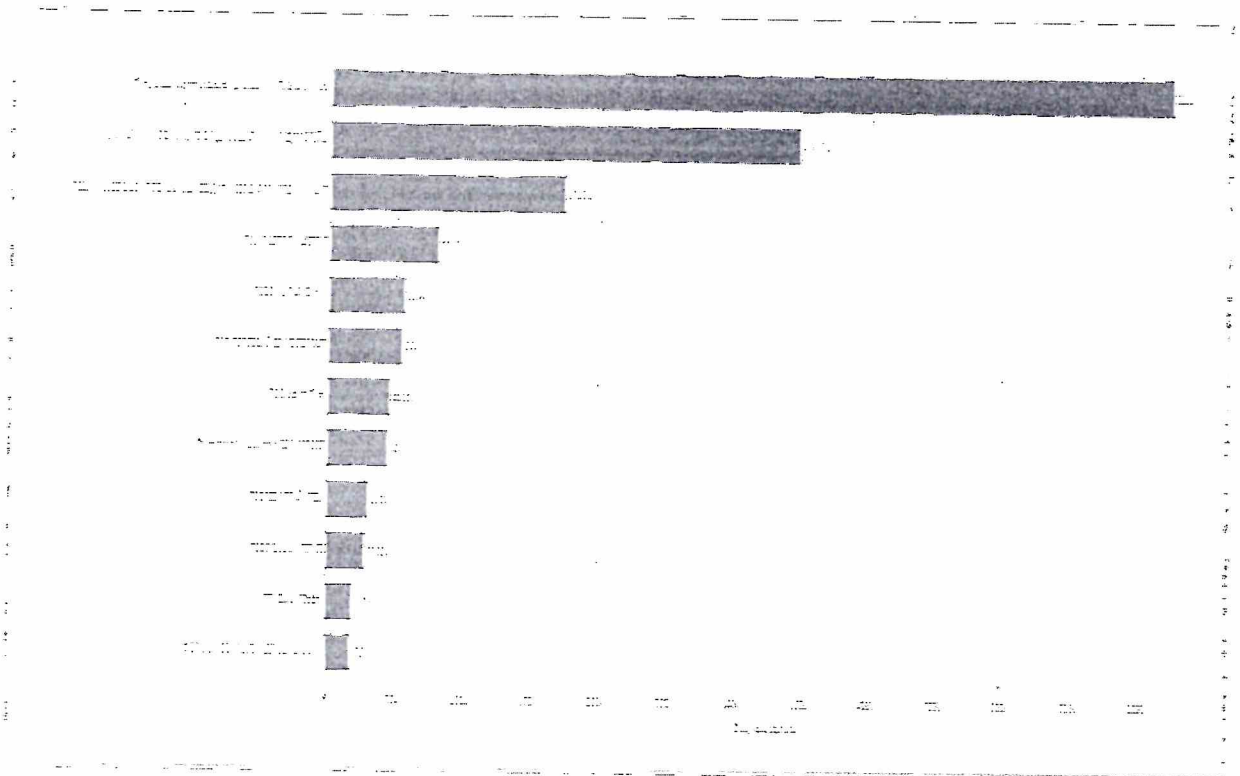
Кількість процедур закупівель за січень- грудень 2019 року



Загальна сума укладених договорів за результатами проведених процедур закупівель на постачання товарів, закупівлі послуг, інформаційно-консультаційні послуги та ін. складає 8 550 037,47 грн. (основні постачальники з якими укладено договори наведено в Діаграмі № 3).

Діаграма № 3

Основні постачальники товарів та інформаційно-консультаційних послуг за 2019 рік (дані «Prozorro»)



Handwritten signature

Переможцями процедур закупівель за найбільшими закупівлями, з якими укладено договори на постачання товарів та надання послуг в 2019 році були такі підприємства, як:

ТОВ «НКС» - 2 700,50 грн., постачання офісного устаткування та приладдя, швидкошпичачів та супутнього приладдя;

ТОВ «СВН ПРАЙМТЕХ» - 15 990 грн., постачання комп'ютерного обладнання (багатофункціональні пристрої);

ТОВ «КомпаКом» - 33 132,0 грн., постачання машин для обробки даних (сканери потоків);

ФОП «Ткачов Олександр Сергійович» - 11 200,00 грн., постачання комп'ютерного обладнання (принтери);

ТОВ «Розумне рішення» - 83 598,96 грн., постачання фотокопіювального та поліграфічного обладнання для офсетного друку (тонери, картриджі);

ТОВ «Мажестік-Україна» - 11 445,00 грн., постачання комп'ютерного обладнання (Мережева карта інтерфейс підключення PCI та PCI EXPRESS, блок живлення, клавіатури);

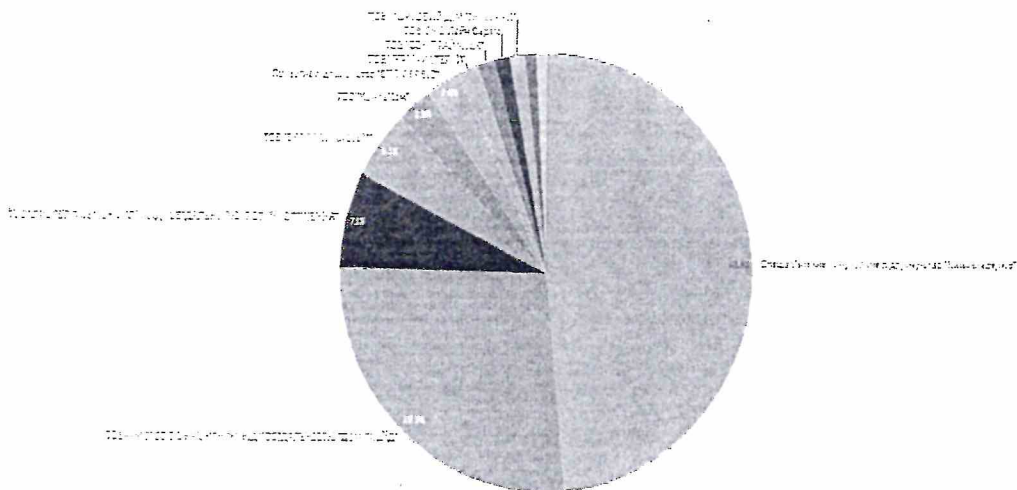
ТОВ «ДСМ-ТРЕЙД» - 316 002,00 грн., постачання машин для обробки даних (апаратна частина) (Моноблоки з клавіатурою та мишею);

ТОВ «Торговий дім «ІНТЕГРАЛ» – 12 840,00 грн., постачання баластів для розрядних ламп чи трубок (Джерела безперебійного живлення для серверів);

Діаграма № 4

Основні переможці процедур закупівель з якими укладено договори (дані «Prozorro»)

ТОВ «СВН ПРАЙМТЕХ»



ТОВ «СВН ПРАЙМТЕХ»

Основними переможцями процедур закупівель, з якими укладено договори на закупівлю товарів та надання інформаційно-консультаційних та інших послуг в 2019 році були такі підприємства, як:

ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ» «ІНТЕГРАЛ» – 12 840,00 грн., постачання баластів для розрядних ламп чи трубок (джерела безперебійного живлення для серверів);

ТОВ «БМС – Лайн Сервіс» – 14 356,00 грн., постачання баластів для розрядних ламп чи трубок (джерела безперебійного живлення для серверів);

ТОВ «СВН ПРАЙМТЕХ» – 15 990,00 грн., постачання комп'ютерного обладнання (багатофункціональні пристрої);

ТОВ УКРМАЙСТЕР ІТ – 18 765,00 грн., надання послуги з технічного обслуговування та ремонту офісної техніки (технічне обслуговування та ремонт принтерів та БФП);

Приватне підприємство ЕПС-СЕРВІС» - 30 646,15 грн., надання послуги з ремонту і технічного обслуговування персональних комп'ютерів (послуги із заправки та відновлення картриджів);

ТОВ «КомпаКом» - 33 132,00 грн., постачання машин для обробки даних (сканери потоків);

ТОВ «ЕКОПРОМ СИСТЕМ» - 59 492,00 грн., постачання офісного устаткування та приладдя різного (папір А4, ручки кулькові, конверти А4, подушки штемпельні змінні 6/15);

ТОВ «РОЗУМНЕ РІШЕННЯ» - 83 598,96 грн., постачання фотокопіювального та поліграфічного обладнання для офсетного друку (тонери, картриджі);

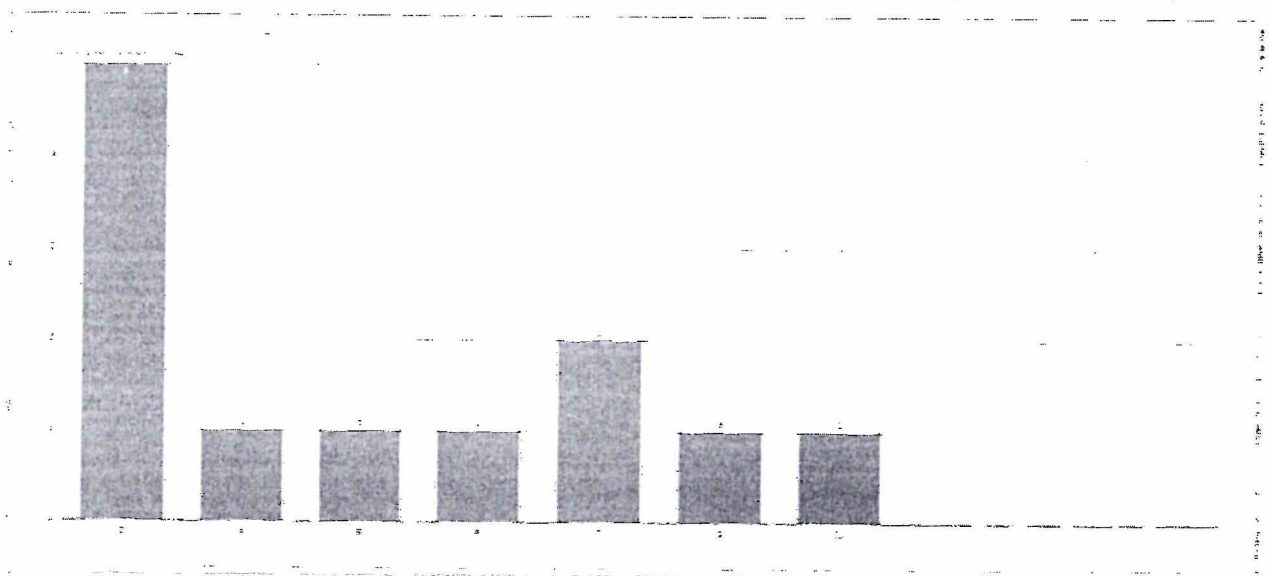
ТОВ «ДСМ-ТРЕЙД» - 316 002,00 грн., постачання машин для обробки даних (апаратна частина) (моноблоки з клавіатурою та мишею);

Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс» - 592 800,00 грн.,

(надання технічних та технологічних послуг користувачам щодо забезпечення функціонування інформаційних технологій, баз даних та підтримки систем, надання послуг провайдерів (послуги мережі інтернет), телефонного зв'язку та передачі даних (захищений канал зв'язку).

Діаграма № 5

Розподіл кількості тендерів за кількістю учасників у 2019 році (дані «Prozorro»)



Середня кількість учасників за 2019 рік складає 5,33 учасника, яка є середньою та свідчить про достатню конкуренцію при організації закупівель.

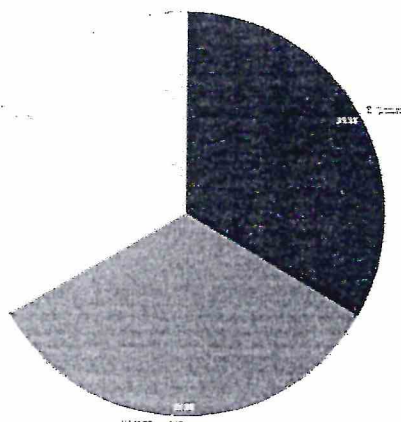
0/3 -

Із загальної кількості проведених закупівель, були надані Замовнику питання, які стосуються вимог щодо тендерної документації, тендерного забезпечення, основних характеристик товарів, дискримінаційних вимог до учасників закупівлі.

Основна кількість скарг стосувалася дискримінаційних підходів до оцінки пропозицій, неправомірного відхилення учасників закупівель з найбільш економічно вигідними пропозиціями, порушення принципів «конкурентності» та «об'єктивної та неупередженої оцінки тендерних пропозицій». Загальна кількість вимог і скарг - 6, з яких кількість процедур з вимогою/скаргою на умови - 2, на рішення - 4. З них: задоволено - 1, відхилено - 4, з яких 1 відхилено Антимонопольним комітетом через неправомірні вимоги до закупівлі, 3 - відхилено за рішенням тендерного комітету через неправомірні вимоги, що не мали прямого відношення до предмету закупівлі.

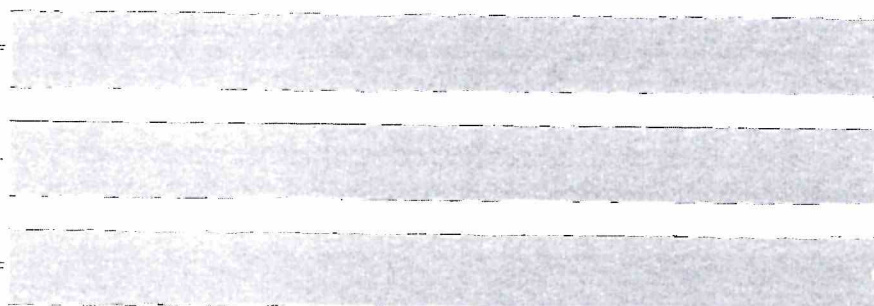
Діаграма № 6

Статуси вимог і скарг за 2019 рік (дані «Prozorro»)



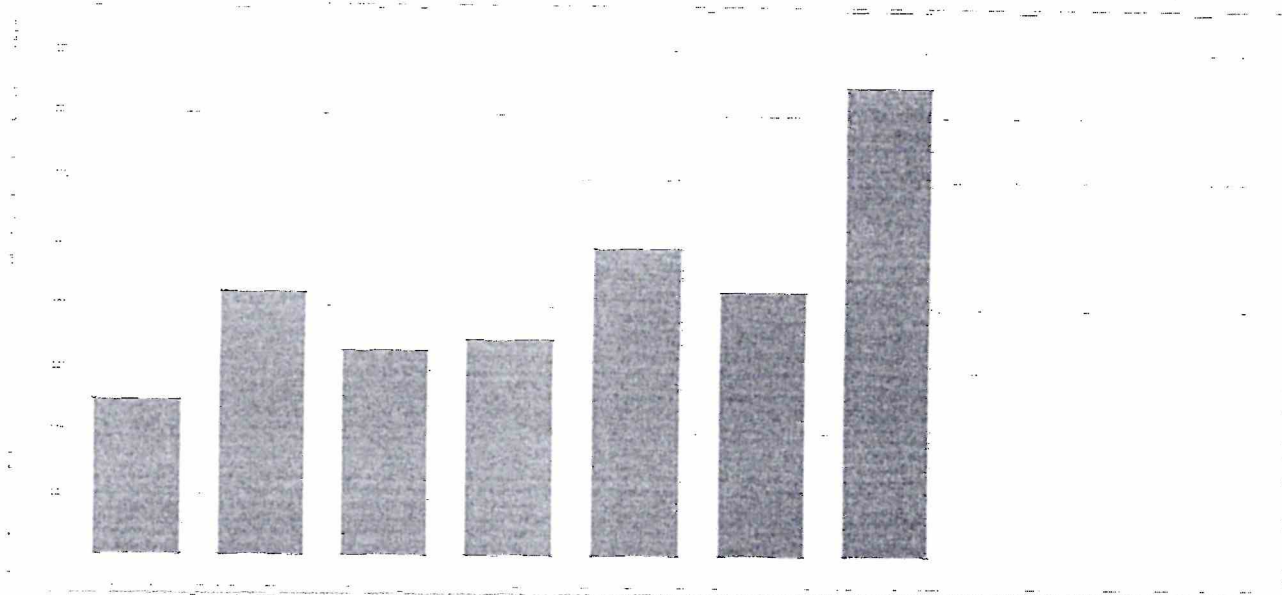
Діаграма № 7

Аналіз вимог і скарг. Рейтинг оскаржувачів у 2019 році (дані «Prozorro»)



Handwritten signature or initials in the bottom left corner.

Середній відсоток економії по результатах проведених торгів (дані «Prozorro»)



Висновок: Проведеним аналізом оголошених Департаментом закупівель за 2019 рік було виявлено, що переможцями серед постачальників товарів є ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ» «ІНТЕГРАЛ», ТОВ «БМС-Лайн Сервіс», ТОВ «СВН ПРАЙМТЕХ», ТОВ «КомпаКом», ТОВ «ЕКОПРОМ СИСТЕМ», ТОВ «РОЗУМНЕ РІШЕННЯ», ТОВ «ДСМ-ТРЕЙД».

Переможцями процедур закупівель, з якими укладено договори на надання послуг в 2019 році є: ТОВ УКРМАЙСТЕР ІТ, Приватне підприємство ЕПС-СЕРВІС», Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс».

Середня кількість учасників за 2019 рік складає 5,33 учасника, яка є середньою та свідчить про достатню конкуренцію при організації закупівель. Але разом з тим, є випадки коли торги було відмінено через технічні помилки (поштові послуги, послуги технічного обслуговування телекомунікаційного обладнання (ремонт IP- телефонів), випадки розірвання договору через технічні помилки (офісне устаткування та приладдя різне, ТОВ «НІКС») або помилки в розміщенні (поштові послуги), аналювання попередньої додаткової угоди №1, через технічну помилку у даті (марки поштові). Кількість скарг найбільша у лютому, березні 2019 року, які стосувалися відносно неправомірного відхилення учасників закупівель, порушення принципів «конкурентності», «об'єктивної та неупередженої оцінки тендерних пропозицій». Загальна кількість вимог і скарг - 6, з яких кількість процедур з вимогою/скаргою на умови - 2, на рішення - 4. З них: задоволено -1, відхилено - 4, з яких 1 відхилено Антимонопольним комітетом через неправомірні вимоги до закупівлі, 3 - відхилено за рішенням тендерного комітету через неправомірні вимоги, що не мали прямого відношення до предмету закупівлі.

8/5

Розділ II

Аудит відповідності Департаменту щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель передбачених Законом України «Про публічні закупівлі» та укладанні договорів

В ході аудиту було досліджено ризики: неефективних закупівель товарів, робіт та послуг, порушення вимог Закону України «Про публічні закупівлі», а саме: уникнення від проведення процедур закупівель, визначених Законом, порушення принципів відкритості і прозорості, своєчасності відповідного інформування, об'єктивної оцінки, здійснення закупівель без застосування системи електронних закупівель «Prozorro», здійснення закупівель товарів та послуг за завищеними цінами, ризики невідповідності фактично закупленої продукції умовам договорів на закупівлю та ін.

Аудит відповідності було проведено шляхом вибіркової звірки наданих документів щодо проведених закупівель за рахунок бюджетних коштів.

Обмеження, що виникли в ході проведення аудиту: специфічність предмету закупівель, значна кількість об'єктів щодо яких здійснюються послуги, значна кількість документів щодо укладених договорів та пов'язаних з їх виконанням, динаміка цін на товари що закуповуються та ін.

Розділ III

Аудит процесів планування закупівель

Зазначається, що стадіями державних закупівель є: затвердження кошторису (фінансового плану, плану асигнувань, плану використання бюджетних коштів); затвердження річного плану державних закупівель; обрання і проведення процедур закупівель на основі затвердженого кошторису, (фінансового плану, плану асигнувань, плану використання бюджетних коштів) та річного плану державних закупівель; визначення переможця процедури закупівлі; укладання договорів про закупівлю; складання звіту про результати здійснення процедури закупівлі; виконання договорів про закупівлю; контроль за виконанням договорів про закупівлю.

Планування закупівель являє собою найважливіший етап, який нерозривно пов'язаний з плануванням бюджету і, разом з тим, зумовлює наступний етап - безпосередньо закупівлю.

Підсистема планування закупівель є невід'ємним елементом закупівельного процесу. Формування плану закупівель здійснюється з метою упорядкування планування закупівель і підвищення дисципліни виконання бюджету.

Пріоритетними цілями планування закупівель, на думку аудиторів, є забезпечення необхідними товарами відповідних категорій осіб та ефективне використання бюджетних коштів.

Висновок

за результатами аудиту відповідності в Департаменті фінансів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо оцінки діяльності установи стосовно дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель

В результаті аудиту закупівель товарів, робіт та послуг здійснених у 2018-2019 роках на загальну суму 41 645,07 тис. грн. не виявлено значних фінансових порушень, що призвели до втрат.

Проведеним аналізом здійснених торгів (в т.ч. допорогових) Департаментом на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель «Prozorro» встановлено, що Департаментом протягом січня-грудня 2018 року проведено 43 процедури (закупівлі офісної та комп'ютерної техніки, устаткування та приладдя, офісних меблів та ін.), з них завершено тендерів з визначенням переможця 38 процедур на суму 33 095 034,28 грн., а протягом січня-грудня 2019 року – 57 процедур, з них завершено тендерів з визначенням переможця 52 процедури на суму 8 550 037,47 грн.

За результатами виявлено, що переможцями у 2018 році серед постачальників комп'ютерного обладнання, периферійного обладнання, текстильних виробів були: Державне підприємство «Національні інформаційні системи» (1,33%), ТОВ «МЕГАПРИНТ СЕРВІС» (2,93%), ТОВ «ВП Геліос» (2,67%), ТОВ «Епіцентр К» (2,43%), ТОВ «ПРОТЕХ-ІТ-УКРАЇНА» (3,28%). Переможцями процедур закупівель на надання технічних та технологічних послуг щодо забезпечення функціонування інформаційних технологій, баз даних та підтримки систем в 2018 році є ФОП Анапрейчик, послуги з ремонту і технічного обслуговування комп'ютерів ФОП Сучкова Галина Анатоліївна, послуг, пов'язаних з програмним забезпеченням ТОВ «Центр інформаційних та аналітичних технологій».

Переможцями у січні-грудні 2019 року серед постачальників офісного устаткування та приладдя, джерел безперебійного живлення для серверів, машин для обробки даних, послуг з ремонту і технічного обслуговування персональних комп'ютерів були: ТОВ «ЕКОПРОМ СИСТЕМ» (3,29%), ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «ІНТЕГРАЛ» (3,44%), Приватне підприємство «ЕПС-СЕРВІС» (4,41%), ТОВ БМС-Лайн Сервіс (3,03%).

Середня кількість учасників протягом 2018 та 2019 років в середньому становила 3,92 учасника, яка не висока та свідчить про низьку конкуренцію під час організації закупівель. Основною причиною малої кількості учасників в торгах є специфічність предмету закупівлі та кількість учасників на ринку відповідних товарів.

Незначна кількість скарг у 2018 році була у жовтні, а у 2019 році – у лютому, березні. Скарги в цілому стосувалися неправомірного відхилення/невідхилення учасників закупівель, порушення принципів «конкурентності», визначення необ'єктивних вимог технічних характеристик

предмету закупівлі, перегляду рішення. Загальна кількість вимог і скарг - 6, з яких кількість процедур з вимогою/скаргою на умови - 2, на рішення - 4. З них: задоволено - 1, відхилено - 4, з яких 1 відхилено Антимонопольним комітетом через неправомірні вимоги до закупівлі, 3 - відхилено за рішенням тендерного комітету через неправомірні вимоги, що не мали прямого відношення до предмету закупівлі.

В ході проведення аудиту не було виявлено значних порушень та недоліків, які б негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель товарів, робіт та послуг. Проте, існують поодинокі випадки, коли торги було відмінено через технічні помилки, випадки розірвання договору через технічні помилки або помилки в розміщенні.

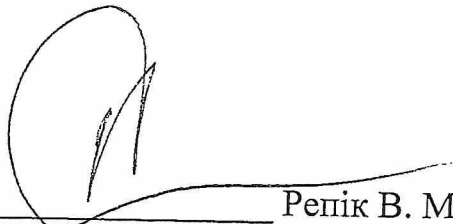
Причинами такої ситуації є недосконала система внутрішнього контролю під час проведення Департаментом процедур закупівель та укладанні і виконанні договорів про закупівлі.

Аудиторський звіт складено в одному примірнику на _____ арк.

Головний спеціаліст з питань
внутрішнього аудиту
Департаменту фінансів


_____ Турчина О. В.

Директор Департаменту фінансів
виконавчого органу Київської міської ради
(Київської міської державної адміністрації)
«Ознайомлений» _____


_____ Репік В. М.

