

РЕЗУЛЬТАТИ

позапланового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального підприємства "Київпаstrанс" щодо дотримання законодавства під час проведення закупівлі залізничного обладнання очікуваною вартістю 131 443 461,80 грн (ідентифікатор закупівлі в електронній системі закупівель – UA-2023-02-09-005169-а), укладання та виконання договору від 03.03.2023 № 52.23-55»

(аудиторський звіт від 01.03.2024 № 070-3-1-04/8)

У результаті аудиту закупівель КП "Київпаstrанс" залізничного обладнання на загальну суму 131 443,46 тис. грн виявлено фінансових порушень, що не призвели до втрат на суму 35 245,91 тис. грн, та встановлено недоліки та проблеми функціонування системи внутрішнього контролю, неефективного використання коштів, що призвели до втрат на суму 7 690,62 тис. гривень.

Під час проведення оцінки дотримання законодавства КП "Київпаstrанс" при проведенні процедур закупівель залізничного обладнання, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, а саме:

✓ Не забезпечено максимальної економії та ефективності використання комунальних коштів під час закупівлі залізничного обладнання за цінами, які перевищують від 8,83% до 27,33% закупівельні ціни в порівнянні з середньоринковими цінами, визначеними за результатами аналізу даних, що викладені на сайті Prozorro, на аналогічний товар, що призвело до неефективного витрачання коштів з оціночними втратами розрахунково в розмірі 7 690,62 тис. гривень.

Допущено ряд інших порушень вимог тендерного законодавства, зокрема:

✓ В тендерній документації встановлені вимоги, які суттєво обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників, порушують принципи публічних закупівель;

✓ Установлено порушення Порядку планування та організації проведення закупівель товарів, робіт та послуг в КП «Київпаstrанс», затвердженого наказом від 18.07.2016 № 378, та відсутність внутрішнього контролю під час здійснення закупівлі.

Причинами такої ситуації є недосконала система внутрішнього контролю під час здійснення КП «Київпаstrанс» закупівель, укладання та виконання договорів.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту «Оцінка діяльності Коомунального підприємства "Київпастрас" щодо дотримання законодавства під час проведення закупівлі залізничного обладнання очікуваною вартістю 131 443 461,80 грн (ідентифікатор закупівлі в електронній системі закупівель – UA-2023-02-09-005169-а), укладання та виконання договору від 03.03.2023 № 52.23-55» (аудиторський звіт від 01.03.2024 № 070-3-1-04/8)

Станом на 19.04.2024

№ з/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн		Причини не врахування рекомендацій
				Фінансовий	Економічний	
1	1. Не забезпечено максимальної економії та ефективності використання комунальних коштів під час закупівлі залізничного обладнання за цінами, які перевищують від 8,83% до 27,33% закупівельні ціни в порівнянні з середньоринковими цінами, визначеними за результатами аналізу даних, що викладені на сайті Prozorro, на аналогічний товар, що призвело до неефективного витрачання коштів з оціночними втратами розрахунково в розмірі 7 690,62 тис. гривень.	1. Вжити заходів щодо недопущення поточних закупівель товарів за цінами, які перевищують середньоринкові ціни.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	2. В тендерній документації встановлені вимоги, які суттєво обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників, порушують принципи публічних закупівель	2. Розпорядчим документом визначити відповідальних за об'єктивність та обґрунтованість застосування у договорах термінів постачання/надання послуг/виконання робіт та оплати, застосування в тендерній документації умов та вимог, які можуть звужувати коло учасників та створювати ризики неефективних закупівель.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	3. Установлено порушення Порядку планування та організації проведення закупівель товарів, робіт та послуг в КП «Київпастрас», затвердженого наказом від 18.07.2016 № 378, та відсутність внутрішнього контролю під час здійснення закупівлі.	3. Розробити та затвердити проєкт типового договору до тендерних документів на постачання товарів та надання послуг, який буде передбачати чіткий порядок постачання товарів та надання послуг (включаючи графіки постачання), порядок оплати, чітко прописаний механізм надання та документальної фіксації заявки на постачання товарів та надання послуг.	Не враховано			Повідомлено про усунення порушення, але не надано копії підтверджуючих документів
		4. Актуалізувати Порядок планування та організації проведення закупівель товарів, робіт та послуг КП «Київпастрас» та доповнити його: 4.1. Порядком визначення очікуваної вартості закупівлі з урахуванням рекомендацій, наданих в Примірній методиці визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженій наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275; 4.2. Ефективними елементами внутрішнього контролю щодо: - визначення очікуваної вартості закупівлі; - технічних, якісних характеристик; - кваліфікаційних вимог до учасників торгів;	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації

	<ul style="list-style-type: none"> - визначення предмету закупівлі у відповідності з вимогами законодавства; - обґрунтованості застосування забезпечення тендерної пропозиції, забезпечення виконання договору, термінів оплати та термінів постачання товарів/надання послуг/виконання робіт. 				
	5. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації Уповноважених осіб.	Не враховано			Повідомлено про усунення порушення, але не надано копії підтверджуючих документів