

## РЕЗУЛЬТАТИ

**планового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального підприємства по утриманню зелених насаджень Печерського району м. Києва щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів»**  
(аудиторський звіт від 28.06.2024 № 070-3-1-04/25)

У результаті аудиту закупівель КП УЗН Печерського району на загальну суму 25 368,26 тис. грн виявлено порушень, що не призвели до втрат на суму 3 281,33 тис. гривень.

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

- ✓ не вірно визначено предмет закупівлі, що призвело до нікчемності договорів про закупівлі;
- ✓ в тендерній документації встановлені вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників;
- ✓ не відхилені тендерні пропозиції учасників, які не відповідають вимогам, встановленим у тендерних документаціях, та тендерні пропозиції яких не відповідають умовам технічних специфікацій та іншим вимогам щодо предметів закупівель;
- ✓ не проведено планову закупівлю з використанням конкурентних процедур, визначених Законом України «Про публічні закупівлі»;
- ✓ порушено строки сплати за товар, визначені в договорі поставки оливи для автомобільного транспорту;
- ✓ неправомірно визначені терміни поставки товарів в договорі про поставку;
- ✓ не обґрунтовано в технічній специфікації тендерної документації встановлені посилання на конкретні марки товару та не передбачено розгляд еквіваленту товару (відсутній вираз "або еквівалент");
- ✓ відсутній опис усіх необхідних характеристик товарів в технічній специфікації тендерної документації;
- ✓ двічі, всупереч законодавству, розміщено щодо одного і того ж учасника процедури закупівлі повідомлення з вимогою про усунення невідповідностей;
- ✓ відхилена тендерна пропозиція учасника без зазначення аргументації в електронній системі закупівель та без публікації рішення про відхилення;
- ✓ не оприлюднена в електронній системі закупівель інформація, визначена законодавством;
- ✓ не накладено кваліфікований електронний підпис на інформацію про закупівлю в електронній системі Prozorro.

Причинами такої ситуації є неорганізована система внутрішнього контролю та не розроблений і не впроваджений регламент процесу закупівель, що створює суттєвий ризик неефективності та нерезультативності закупівельного процесу.

**ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ**  
**за результатами планового аудиту «Оцінка діяльності Комунального підприємства по утриманню зелених насаджень**  
**Печерського району м. Києва щодо дотримання законодавства**  
**при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів»**  
**(аудиторський звіт від 28.06.2024 № 070-3-1-04/25)**

Станом на 19.08.2024

№ 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 організована система внутрішнього контролю, не розроблено і не впроваджено регламент процесу закупівель, що створює суттєвий ризик ефективності та результативності закупівельного процесу.	1. Розробити та впровадити Регламент процесу закупівель, з урахуванням положень підпункту 3.2.1 пункту 3.2 розділу III Порядку організації системи внутрішнього контролю у виконавчому органі Київської міської ради (Київській міській державній адміністрації) від 07.05.2020 № 690, та Рішення Київської міської ради від 08.02.2024 № 7650/7691.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	2. Не вірно визначено предмет закупівлі, що призвело до нікчемності договорів про закупівлі. 3. Не проведено планову закупівлю з використанням конкурентних процедур, визначених Законом України «Про публічні закупівлі». 4. Неправомірно визначені терміни поставки товарів в договорі про поставку.	2. Вжити заходів щодо усунення правових наслідків недійсності правочину в порядку, визначеному Цивільним кодексом України. 3. Розпорядчим документом визначити відповідальних для здійснення контролю щодо планування закупівель, визначення предмета та процедур закупівель.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	5. В тендерній документації встановлені вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників.	4. Розпорядчим документом встановити відповідальних за контроль щодо недопущення дискримінаційних вимог в тендерних документаціях про закупівлю з метою забезпечення ефективних закупівель.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	6. Відсутній опис усіх необхідних характеристик товарів в технічній специфікації тендерної документації. 7. Не обґрунтовано в технічній специфікації тендерної документації встановлені посилання на конкретні марки товару та не передбачено розгляд еквіваленту товару (відсутній вираз "або еквівалент").	5. Розпорядчим документом встановити відповідальних за визначення та обґрунтування технічних, якісних характеристик з метою забезпечення ефективних закупівель та недопущення дискримінаційних вимог.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	8. Не відхилені тендерні пропозиції учасників, які не відповідають вимогам, встановленим у тендерних документаціях, та тендерні пропозиції яких не відповідають умовам технічних специфікацій та іншим вимогам щодо предметів закупівель. 9. Відхилена тендерна пропозиція учасника без зазначення аргументації в електронній системі закупівель та без публікації рішення про відхилення.	6. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	10. Порушено строки сплати за товар, визначені в договорі поставки оливи для автомобільного транспорту.	7. Розпорядчим документом визначити відповідальних за контроль своєчасності виконання фінансових зобов'язань.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації

	<p>11. Двічі, всупереч законодавству, розміщено щодо одного і того ж учасника процедури закупівлі повідомлення з вимогою про усунення невідповідностей.</p> <p>12. Не оприлюднена в електронній системі закупівель інформація, визначена законодавством.</p>	<p>8. Визначити відповідальних за контроль щодо розміщення інформації в Prozorro.</p>	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
	<p>13. Не накладено кваліфікований електронний підпис на інформацію про закупівлю в електронній системі Prozorro.</p>	<p>9. Вжити заходів щодо отримання Уповноваженою особою кваліфікованого електронного підпису та подальшого його застосування в електронній системі закупівель.</p>	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації
		<p>10. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації Уповноваженої особи.</p>	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації