

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту: «Оцінка діяльності комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Деснянського району м. Києва» щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів» (аудиторський звіт від 01.06.2023 № 070-3-1-04/20)

У результаті аудиту закупівель комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Деснянського району м. Києва» (далі – ШЕУ Деснянського району) на загальну суму 28 923,41 тис. грн виявлено фінансових порушень, що призвели до втрат на суму 25,142 тис. грн, що не призвели до втрат на суму 28 132,97 тис. гривень.

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

➤ Додатковими угодами до договорів на закупівлі електричної енергії безпідставно збільшено регульовані тарифи, що призвело до незаконних втрат у сумі 25,142 тис. гривень.

➤ Не відхилені пропозиції учасників-переможців під час проведення спрощених закупівель, які не відповідають умовам, визначеним в оголошеннях про проведення спрощених процедур закупівель, під час закупівель обмежувальних стовпчиків та велосипедної парковки.

➤ Не відхилені тендерні пропозиції учасників-переможців під час проведення відкритих торгів, які не відповідають кваліфікаційним вимогам до учасників та тендерні пропозиції яких не відповідають умовам технічної специфікації та вимогам щодо предметів закупівель, під час закупівель спеціального робочого одягу, шин для транспортних засобів, послуг з прокату вантажних транспортних засобів;

➤ Поділено предмети закупівель на частини під час закупівель бензину та дизельного палива, конструкційних матеріалів, послуг з прокату вантажних транспортних засобів, що призвело до уникнення процедур закупівель передбачених Законом;

➤ Не оприлюднена в електронній системі закупівель встановлена Законом України «Про публічні закупівлі» інформація при проведенні закупівель електричної енергії, бензину та дизельного палива.

Причинами такої ситуації є недосконала система внутрішнього контролю під час здійснення ШЕУ Деснянського району закупівель, укладання та виконання договорів.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту «Оцінка діяльності комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Деснянського району м. Києва» щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів»
(аудиторський звіт від 01.06.2023 № 070-3-1-04/20)

Станом на 17.07.2023

№ 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. Додатковими угодами до договорів на закупівлі електричної енергії безпідставно збільшено регульовані тарифи, що призвело до незаконних втрат у сумі 25,142 тис. гривень.	1. Вжити заходів щодо повернення незаконно витрачених коштів	Враховано частково	Повернуто 14,081 тис. гривень		Замовником надіслано лист від 12.06.2023 № 053/102-38/47-753 постачальнику щодо повернення незаконно сплачених коштів у сумі 11,061 тис. гривень. Кошти ще не повернуті.
		2. Визначити розпорядчим документом відповідальну особу (структурний підрозділ) за правомірність та відповідність підняття закупівельних цін вимогам чинного законодавства.	Враховано			
	2. Не відхилені пропозиції учасників-переможців під час проведення спрощених закупівель, які не відповідають умовам, визначеним в оголошеннях про проведення спрощених процедур закупівель, під час закупівель обмежувальних стовпчиків та велосипедної парковки.	3. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/невідповідними пропозиції/тендерні пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.	Враховано			
	3. Не відхилені тендерні пропозиції учасників-переможців під час проведення відкритих торгів, які не відповідають кваліфікаційним вимогам до учасників та тендерні пропозиції яких не відповідають умовам технічної специфікації та вимогам щодо предметів закупівель, під час закупівель спеціального робочого одягу, шин для транспортних засобів, послуг з прокату вантажних транспортних засобів.					
	4. Поділено предмети закупівель на частини під час закупівель бензину та дизельного палива, конструкційних матеріалів, послуг з прокату вантажних транспортних засобів, що призвело до уникнення процедур закупівель передбачених Законом.	4. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації уповноваженої особи та осіб відповідальних за планування закупівель.	Враховано			
5. Не оприлюднена в електронній системі закупівель встановлена Законом України «Про публічні закупівлі» інформація при проведенні закупівель електричної енергії, бензину та дизельного палива.						
	5. Провести нараду по результатах аудиту та вжити дієвих заходів щодо усунення порушень, їх недопущення в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства.	Враховано				