

Результати
планового аудиту відповідності: «Оцінки діяльності Управління освіти, молоді та спорту Святошинської районної в м. Києві державної адміністрації щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів»

У ході аналізу конкурентного середовища учасників постачальників продуктів харчування встановлено, що організація конкурсних торгів Управлінням не сприяє в повній мірі умовам для розширення конкуренції та надання учасниками пропозицій із мінімальними ринковими цінами.

Постачання продуктів харчування здійснюється в своїй більшості постачальниками посередниками, зокрема ТОВ «Гранат» – 28,23 відс. від загального об'єму поставок, ТОВ «Руол Стандарт» – 12,77 відс., ТОВ «Бізнес Плюс ЛТД» – 10,07 відс. та інші.

Управлінням не ведеться достатня робота щодо розширення конкурентного середовища серед учасників, систематично допускаються дискримінаційні вимоги при складанні документації конкурсних торгів, без наявних обґрунтувань застосовується скорочена процедура закупівель.

Під час проведення аудиту відповідності виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівлі продуктів харчування, а саме:

- не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів установи під час укладання та виконання договорів, здійснено закупівлі продуктів харчування за цінами, які перевищують середньоринкові, що призвело до неефективного використання коштів з оціночними втратами на загальну суму 632,84 тис. грн (ТОВ «Гранат», ТОВ «Руол Стандарт», ТОВ «Продуктова компанія Ц») та ризиком потенційних втрат розрахунково, в розмірі 283,26 тис. грн (ТОВ «Гранат», ТОВ «Руол Стандарт»);

- безпідставно відхилено найбільш економічно вигідні пропозиції, що призвело до оціночних втрат на загальну суму 733,95 тис. грн;

- не використано право Управління щодо звернення до учасника за уточненнями пропозиції конкурсних торгів, що могло призвести до неефективного використання коштів із ризиком потенційних втрат у розмірі 96,51 тис. грн;

- виявлено закупівлі з уникненням процедур конкурсних торгів передбачених Законом на суму 159,01 тис. грн;

- здійснено закупівлі компотів замість соків із порушенням визначених норм та допущенням неефективного управлінського рішення, що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами 282,42 тис. грн (ТОВ «Бізнес Плюс ЛТД»);

- допущено завищення вартості робіт у ЗНЗ № 235, що призвела до неефективного використання коштів з оціночними втратами на загальну суму 849,93 тис. грн (ТОВ «Демос-Буд»), з яких 105,03 тис. грн усунуто в ході аудиту;

- не передбачено у договорі підряду капітального ремонту ЗНЗ № 235 необхідні істотні умови договору відповідно до законодавства зокрема, здійснення авторського та технічного нагляду; джерела та порядок фінансування робіт;

- допущено неодноразове порушення порядку та термінів оприлюднення інформації на веб-порталі Уповноваженого органу (усунуто в ході аудиту);

- не визначено кількісні та вартісні показники додаткових угод до договорів;

- виявлено ознаки спільних узгоджених дій Замовника та учасників, що могло призвести до перевитрачання бюджетних коштів під час здійснення закупівель компотів та гарячого харчування;

- допущено до оцінки пропозиції учасників, які не відповідають умовам документації конкурсних торгів;

- не розміщено інформації щодо проведених процедур закупівель в інформаційно-аналітичній системі (далі – ІАС) «Київаудит» (усунуто в ході аудиту) та не забезпечено вчасного реагування на зауваження Департаменту.

Отже, недосконала система внутрішнього контролю під час проведення Управлінням процедур закупівель та виконанням договорів про закупівлі призвела до систематичних порушень.

Таким чином, в результаті аудиту здійснених Управлінням закупівель протягом 2013-2016 років на загальну суму 42027,95 тис. грн виявлено:

- фінансових порушень, що призвели до втрат – 105,03 тис. грн (усунуто в ході аудиту);*
- фінансових порушень, що не призвели до втрат – 32363,13 тис. грн;*

в тому числі: з оціночними втратами – 2551,30 тис. грн;

із ризиком потенційних втрат – 379,77 тис. гривень.