

РЕЗУЛЬТАТИ
планового аудиту оцінки діяльності
Комунального некомерційного підприємства «Консультативно-діагностичний центр» Деснянського району м. Києва на тему: «Оцінка діяльності щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів в умовах воєнного стану»
(аудиторський звіт від 04.08.2023 № 070-3-1-04/38)

В результаті аудиту закупівель товарів, робіт та послуг, здійснених у 2022 році на загальну суму **63 120,3 тис. грн.** виявлено порушень, що не призвели до втрат - на загальну суму **61 211,1 тис. грн.** та в тому числі порушення, що призвели до **неефективного витрачання коштів з оціночними втратами на загальну суму - 7 670,4 тис. гривень.**

За результатами проведення аудиту КНП «КДЦ» було виявлено порушення, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель товарів, робіт та послуг, а саме:

1) Замовником неправомірно з грубим порушенням вимог тендерного законодавства укладено договори на закупівлю без використання конкурентних процедур та/або електронного каталогу **на загальну суму 31 993,6 тис. гривень.**

2) Замовником систематично здійснено закупівлі товарів з порушенням принципу здійснення закупівель – максимальної економії та ефективності, що призвело до завищення закупівельної ціни на 11,11-373,2%% в порівнянні з середньоринковими та неефективного використання комунальних ресурсів з втратами розрахунково на загальну суму **7 670,4 тис. гривень.** Зокрема, допущено завищення закупівельних цін під час закупівлі:

медичного обладнання та виробів медичного призначення різні (стоматологічна установка) на 22 – 65 %% на загальну суму 1865,8 тис. грн;

медичного обладнання для реабілітації на 48,9-133,34%% на загальну суму 1403,7 тис. грн;

меблів та медичного обладнання на 41,09 – 373,20 %% на загальну суму 709,5 тис. грн;

медичної апаратури на 18,45-59,2 %% на загальну суму 643,5 тис. грн;

протигазів на 57,2 % на загальну суму 259,1 тис. грн;

медичного обладнання різного 17,28-47,38%% на загальну суму 239,9 тис. грн;

дефібриляторів на 23,62 – 62,66 %% на загальну суму 218,9 тис. грн;

медичного обладнання та виробів медичного призначення різних (холодильник лабораторний з морозильною камерою) на 105,53 – 108,58 %% загальну суму 217,2 тис. грн;

комп'ютерного обладнання на 52,38 – 135,56 % % на загальну суму 200,0 тис. грн;

холодильників на 61,55%% на загальну суму 190,3 тис. грн;

комп'ютерного обладнання на 35,42 - 65,32% % на загальну суму 182,9 тис. грн;

кальпоскопів на 25,22 % на загальну суму 173,4 тис. грн;

захисного одягу на 12,92 -84,23 %% на загальну суму 171,9 тис. грн;

комп'ютерного обладнання на 16,9-135,9 % % на загальну суму 159,8 тис. грн;

дентального рентгенівського апарату на 65,4 % на загальну суму 159,4 тис. грн;

систем операційного обладнання на 24,28-28,2 %% на загальну суму 142,2 тис. грн;

комп'ютерного обладнання на 26,32 – 279,80 %% на загальну суму 133,5 тис. грн;

дезінфекційного обладнання на 122,8% на загальну суму 109,8 тис. грн;

кухонного приладдя, товарів для дому та господарства і приладдя для закладів громадського харчування на 77,73 % на загальну суму 86,9 тис. грн;

кріпильних деталей на 71,04 % на загальну суму 82,8 тис. грн;

персонального комп'ютеру та мишки на 89,1 – 206,48 %% на загальну суму 78,6 тис. грн;

комп'ютерного обладнання на 13,65 – 27,33% % на загальну суму 68,1 тис. грн;

диспенсерів, засобів гігієни на 59,06 % на загальну суму 44,9 тис. грн;

каталок та ліжок на 8,0 - 12,51 %% на загальну суму 27,0 тис. грн;
перекису водню на 60,58 % на загальну суму 26,0 тис. грн;
дезінфекційних засобів на 11,11-13,2 %% на загальну суму 23,8 тис. грн;
аналізатору сечі та лікарських засобів на 19,42-30,31%% на загальну суму 21,3 тис.

грн;

лабораторних реактивів на 64,11–137,46 %% на загальну суму 21,3 тис. грн;

бензину А-95 до 10% на загальну суму 5,0 тис. грн;

ліктьового змішувача для умивальника на 32,22 % на загальну суму 3,9 тис. гривень.

3) Замовником під час організації проведення процедур закупівель допущено систематичне порушення вимог тендерного законодавства, зокрема:

- в тендерних документаціях: відсутній опис та приклади формальних (несуттєвих) помилок, допущення яких учасниками не призведе до відхилення їх тендерних пропозицій; змінено порядок надання Замовнику документів, що підтверджують відсутність підстав, визначених пунктами 2, 3, 5, 6, 8, 12 і 13 частини першої та частиною другою статті 17 Закону України, що призвело до порушення принципу здійснення закупівель, а саме відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель; допущено неузгодженість та відмінності в вимогах до предмету закупівлі, що призвело до порушення принципів здійснення закупівель, зокрема відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель, запобігання корупційним діям і зловживанням;

- неправомірно укладено договори з учасниками, пропозиції яких не відповідали вимогам тендерної документації та повинні були бути відхилені;

- не відхилено пропозиції учасників, які не відповідали умовам, визначеним в оголошенні про проведення спрощеної закупівлі;

- в оголошеннях про проведення відкритих торгів та тендерній документації встановлено різні умови щодо термінів оплати за товар, при цьому фактична оплата за договорами не відповідає оголошенню, що свідчить про порушення принципу відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель;

- умови договорів про закупівлю не відповідають змісту пропозиції учасників - переможців, що призвело до нікчемності договорів про закупівлю з ризиком втрат;

- допущено визначення потреби в медичному обладнанні, формально, без документального обґрунтування кількісних показників з порушенням принципів здійснення закупівель, а саме: максимальної економії та ефективності;

- не забезпечено стягнення штрафних санкцій з постачальника за неналежне виконання умов договору, що призвело до недоотримання комунальних ресурсів розрахунково на 1,8 тис. грн;

- прийняте неефективне управлінське рішення щодо передачі діагностичного обладнання на відповідальне зберігання, чим створено ризик неефективного витрачання коштів;

- не забезпечено виконання доручення Київського міського голови від 18.05.2022 № 10675 щодо внесення інформації на веб порталі «Київаудит» про укладені договори на закупівлю анестетичних засобів, джерел безперебійного живлення, консультаційних послуг з юридичних питань, протигазів, які закуплені у відповідності до Постанови №169;

- неправомірно здійснено закупівлю та оплату товару по договору що є нікчемним;

- не передано в установленому законодавством порядку підряднику завдання на проектування, інші вихідні дані, необхідні для розроблення проектної документації, у визначений чинним законодавством спосіб.

4) Допущено систематичну невідповідність положень договорів закупівлі нормам Цивільного та Господарського кодексів України, зокрема:

- умовами договорів на закупівлю послуг не визначено: номенклатуру; асортимент послуг та вимоги до їх якості; термінів придатності товару; забезпечення товаросупровідними документами, що підтверджують якість та оригінальність продукції, її походження, виробника товару; не визначено чіткі технічні вимоги та характеристики до

устаткування; не визначено модель та вид моделі; не зазначено виробника; не визначено об'єм та дозування, форми та виду фасування, торгову марку, розмір, вид матеріалу інші технічні та якісні характеристики;

- відсутня калькуляція вартості послуг, як наслідок існують ризики надання виконавцем неналежних послуг та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 650,6 тис. грн;

- не визначено завдання на проектування (технічне завдання), календарний план виконання робіт, розрахунок договірної ціни на проектно-вишукувальні роботи;

- неправомірно визначено терміни поставки товару, що не узгоджується з термінами дії воєнного стану, визначеними Указом Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 12.08.2022 № 573/2022 та Указом Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 07.12.2022 №757/20922 під час дії якого встановлений особливий правовий режим для здійснення закупівель;

- не передбачено умов щодо гарантійних строків на товар у цілому, на комплектуючі вироби і складові частини, порядок та спосіб усунення недоліків комплектуючих товару, його заміни та інше, що містить ризики поставки товару з недоліками та додатковими ризиками витрачання коштів на гарантійне обслуговування обладнання та його комплектуючих складових та інше.

Замовником не забезпечено єдину реєстрацію господарських договорів на підприємстві.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту Комунального некомерційного підприємства «Консультативно-діагностичний центр» Деснянського району м. Києва на тему: «Оцінка діяльності щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів в умовах водного стану» у 2022 році (аудиторський звіт від 04.08.2023 № 070-3-1-4/38)

станом на 15.09.2023

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн.		Інформація про виконання
1	Замовником неправомірно укладено договори на закупівлю на загальну суму 24 795,64 тис. грн та не проведено планові закупівлі з використанням конкурентних процедур, встановлених Законом України «Про публічні закупівлі» дезінфекційних засобів на загальну суму 5 910,57 тис. грн; устаткування для операційних блоків на загальну суму 3 292,329 тис. грн; стоматологічних установок на загальну суму 5 657,949 тис. грн; комп'ютерного обладнання на загальну суму 646,5 тис. грн; лабораторних реактивів на загальну суму 310,75 тис. грн; медичної апаратури (апаратура для радіотерапії, механотерапії, електротерапії та фізичної терапії) на загальну суму 4 487,257 тис. грн; лабораторних реактивів на загальну суму 284,382 тис. грн; кальпоскопів на загальну суму 861,0 тис. грн; устаткування для операційних блоків на загальну суму 701,0 тис. грн; медичного обладнання на загальну суму 2 643,899 тис. гривень.	1. Провести нараду за результатами аудиту та вжити дієвих заходів щодо усунення порушень, їх недопущення в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства. 2. За результатами аналізу допущених порушень вжити заходів щодо притягнення до відповідальності осіб причетних до вчинення порушення.	1. Частково враховано 2. Не враховано			1. Надано протокол наради від 07.08.2023 № 25, проте не згідно всіх проблемних питань згідно плану заходів. 2. Не надано документів про притягнення до відповідальності осіб причетних до порушення
2	Замовником в порушення вимог постанови від 28.02.2022 №169 «Деякі питання здійснення оборонних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» (Постанова №169) закуплено товарів та послуг на загальну суму 3 997,68 тис. грн без використання електронного каталогу та/або порядку проведення спрощених закупівель, встановленого Законом України «Про публічні закупівлі», за відсутності у замовника правових підстав для укладання таких договорів про закупівлю: • послуги з ремонту та технічного обслуговування техніки на загальну суму 190,485 тис. грн; • дезінфікуючих засобів на загальну суму 1 487,9 тис. грн; • комп'ютерного обладнання на загальну суму 399,180 тис. грн; • комп'ютерне обладнання на загальну суму 391,289 тис. грн; • комп'ютерне обладнання на суму 359,324 тис. грн;	Рекомендації аналогічні Ризиковій сфері 1.	Аналогічно ризиковій сфері 1			Аналогічно ризиковій сфері 1

	<ul style="list-style-type: none"> • тест системи діагностичної для кількісної експрес діагностики на загальну суму 201,250 тис. грн; • аналізатор сечі та лікарських засобів різних на загальну суму 118,5 тис. грн; • заготовки меблеві на загальну суму 342,900 тис грн; • кондиціонери на суму 108,837 тис. грн; • анестетичні засоби на суму 199,264 тис. грн; • бензин А-95 на загальну суму 198,75 тис. гривень. 				
3.	<p>Замовником в порушення вимог постанови КМУ від 12 жовтня 2022 р. № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» (Особливості) закуплено товарів на загальну суму 3 200,34 тис. грн без застосування відкритих торгів та/або електронного каталогу товари, за відсутності у замовника правових підстав для укладання таких договорів про закупівлю: комп'ютерного обладнання на загальну суму 569,940 тис. грн; комп'ютерного обладнання на суму 116,880 тис. грн; заготовки меблів на загальну суму 198,450 тис. грн; дентальний рентгенівський апарат на загальну суму 403,0 тис. грн; джерела безперебійного живлення на загальну суму 725,20 тис. грн; холодильників лабораторних з морозильними камерами на загальну суму 468,560 тис. грн; тримачі паперових рушників на загальну суму 199,41 тис. грн; дезінфекційне обладнання (дозатор (диспенсер) ліктьовий) на суму 199,08 тис. грн; диспенсери засобів гігієни (дозатор для рідкого мила та шампуню) на загальну суму 121,07 тис. грн; кухонне приладдя, товари для дому та господарства і приладдя для закладів громадського харчування (відро для сміття з педаллю)» на суму 198,75 тис. гривень.</p>	<p>1.Рекомендації аналогічні Ризиковій сфері 1. 2.Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації уповноваженої особи та осіб відповідальних за відповідність укладених договорів та додаткових угод вимогам чинного законодавства.</p>	<p>Аналогічно ризиковій сфері 1 2.Не враховано</p>		<p>Аналогічно ризиковій сфері 1 3. Не виконано, документи щодо проходження навчання датовані раніше дати складання аудиторського звіту та наданого плану заходів</p>
4.	<p>Замовником систематично здійснено закупівлі товарів з порушенням принципу здійснення закупівель – максимальної економії та ефективності, що призвело до завищення закупівельної ціни на 11,11-373,2%% в порівнянні з середньоринковими та неефективного використання комунальних ресурсів з втратами розрахунково на загальну суму 7670,408 тис. гривень. Зокрема, під час закупівлі:</p> <ul style="list-style-type: none"> • медичного обладнання та виробу медичного призначення різні (стоматологічна установка) згідно договору від 02.06.2022 № 0206 допущено завищення на 22 – 65 %% на загальну суму 1865,81 тис. грн; 	<p>1. Відповідним розпорядчим документом визначити відповідальну особу за моніторингом цін на товари, що закуповуються з метою забезпечення максимальної економії та ефективності комунальних ресурсів при здійсненні закупівель та недопущення закупівель за цінами, що перевищують середньоринкові.</p>	<p>Не враховано</p>		<p>4. Не виконано, не надано підтвердних документів</p>

<ul style="list-style-type: none"> • медичного обладнання для реабілітації згідно договору від 12.09.2022 № 4510 допущено завищення на 48,9-133,34 %% на загальну суму 1403,659 тис. грн; • меблів та медичного обладнання згідно договору від 12.09.2022 №0912 допущено завищення на 41,09 – 373,20 %% на загальну суму 709,529 тис. грн; • медичної апаратури згідно договору від 26.04.2022 № 2604 допущено завищення на 18,45-59,2 %% на загальну суму 643,527 тис. грн; • протигазів згідно договору про закупівлю від 17.10.2022 № 1710 допущено завищення на 57,2 % на загальну суму 259,1 тис. грн; • медичного обладнання різного згідно договору від 11.03.2022 №PM11-0322 допущено завищення 17,28-47,38%% на загальну суму 239,918 тис. грн; • дефібриляторів згідно договору від 12.09.2022 №1290 допущено завищення на 23,62 – 62,66 %% на загальну суму 218,95 тис. грн; • медичного обладнання та виробів медичного призначення різних (холодильник лабораторний з морозильною камерою) згідно договору від 23.11.2022 № 21_1122/ПО та договору від 23.11.2022 № 22_122/ПО допущено завищення на 105,53 – 108,58 %% загальну суму 217,24 тис. грн; • комп'ютерного обладнання згідно договору від 19.09.2022 № 2309 допущено завищення на 52,38 – 135,56 % % на загальну суму 200,018 тис. грн; • холодильників згідно договору від 14.09.2022 №0914 допущено завищення на 61,55%% на загальну суму 190,26 тис. грн; • комп'ютерного обладнання згідно договору про закупівлю від 31.10.2022 № 3110, договору від 31.10.2022 № 3110/1, договору від 31.10.2022 № 3110/2 допущено завищення 35,42 - 65,32% % на загальну суму 182,852 тис. грн; • кальпоскопів згідно договору від 26.05.20022 № 242HW/2022 допущено завищення на 25,22 % на загальну суму 173,4 тис. грн; • захисного одягу згідно договору від 25.11.2022 №2511 допущено завищення на 12,92 -84,23 %% на загальну суму 171,944 тис. грн; • комп'ютерного обладнання згідно договору від 13.05.2022 № 1305, від 13.05.2022 № 1305/1, від 13.05.2022 № 1305/2, від 13.05.2022 № 1305/3 допущено завищення на 16,9-135,9 % % на загальну суму 159,778 тис. грн; • дентального рентгенівського апарату згідно договору про закупівлю від 19.10.2022 № 1910/1 допущено завищення на 65,4 % на загальну суму 159,350 тис. грн; • систем операційного обладнання згідно договору від 18.05.20022 №134HW/2022 допущено завищення на 24,28-28,2 %% на загальну суму 142,166 тис. грн; 					
--	--	--	--	--	--

<ul style="list-style-type: none"> • комп'ютерного обладнання згідно договорів від 14.10.2022 № 1410, №1410/1, №1410/2 допущення завищення на 26,32 – 279,80 %% на загальну суму 133,534 тис. грн; • дезінфекційного обладнання (дозатор (диспенсер) ліктьовий) згідно договору про закупівлю 01.11.2022 № 04/11 допущено завищення на 122,8% на загальну суму 109,8 тис. грн; • кухонного приладдя, товарів для дому та господарства і приладдя для закладів громадського харчування (відро для сміття з педаллю)» згідно договору від 01.11.2022 № 05/11 допущено завищення на 77,73 % на загальну суму 86,92 тис. грн; • кріпильних деталей (тримачів для паперових рушників) згідно договору від 01.11.2022 № 01/11 допущено завищення на 71,04 % на загальну суму 82,825 тис. грн; • персонального комп'ютеру та мишки згідно договору про закупівлю від 19.10.2022 № 1910 допущено завищення на 89,1 – 206,48 %% на загальну суму 78,616 тис. грн; • комп'ютерного обладнання згідно договору від 26.07.2022 № 321 та договору від 26.07.2022 № 322 допущено завищення на 13,65 – 27,33% % на загальну суму 68,068 тис. грн; • диспенсерів, засобів гігієни (дозатор для рідкого мила та шампуню) згідно договору від 01.11.2022 № 03/11 допущено завищення на 59,06 % на загальну суму 44,95 тис. грн; • каталок та ліжок згідно договору від 12.09.2022 №1209 допущено завищення на 8,0 - 12,51 %% на загальну суму 27,004 тис. грн; • перекису водню згідно договору про закупівлю від 12.05.2055 № 05.12./2022 допущено завищення на 60,58 % на загальну суму 26,03 тис. грн; • дезінфекційних засобів згідно договору від 12.05.2022 № 01/05 допущено завищення на 11,11-13,2 %% на загальну суму 23,79 тис. грн; • аналізатору сечі та лікарських засобів різних згідно договору про закупівлю від 25.07.2022 № 0722/ПО допущено завищення на 19,42-30,31% % на загальну суму 21,255 тис. грн; • лабораторних реактивів згідно договору про закупівлю від 28.04.2022 № 5- 0422/ПР допущено завищення на 64,11–137,46 %% на загальну суму 21,249 тис. гривень; • бензину А-95 згідно договорів від 28.06.2022 № 39ТЛБЗ-21886/22, від 27.07.2022 № 39ТЛБЗ-25031/22, від 16.08.2022 № 39ТЛБЗ-26425/22, від 14.09.2022 № 39ТЛБЗ-28355/22, від 26.10.2022 № 39ТЛБЗ-30625/22, від 23.11.2022 № 39ТЛБЗ-32295/22 допущено завищення до 10% на загальну суму 5,01 тис. грн; • ліктьового змішувача для умивальника згідно договору від 01.11.2022 № 02/11 допущено завищення на 32,22 % на загальну суму 3,86 тис. гривень. <p>При цьому під час організації закупівлі протигазів, допущено ризик закупівлі товарів за цінами, які перевищують середньоринкові, що могло призвести до неефективного</p>					
--	--	--	--	--	--

	витрачання коштів з ризиком втрат розрахунково на 106,0 тис. гривень.				
5	<p>Замовником під час організації проведення процедур закупівель допущено систематичне порушення вимог Закону України «Про публічні закупівлі», зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в тендерній документації на закупівлю системи ультразвукової діагностичної, медичного обладнання для реабілітації, холодильників лабораторних з морозильною камерою, апаратури для підтримування фізіологічних функцій організму, меблів медичного призначення, реактивів та контрастних речовин, апаратів штучної вентиляції легень загального призначення для інтенсивної терапії, стаціонарних концентраторів кисню, медичних ширм та медичних шаф, штативів для вливань, стаціонарних концентраторів кисню, стерилізаторів сухожарових, протигазів відсутній опис та приклади формальних (несуттєвих) помилок, допущення яких учасниками не призведе до відхилення їх тендерних пропозицій; - в тендерній документації на закупівлю системи ультразвукової діагностичної, послуг з технічного обслуговування та ремонту рентгенівського обладнання, холодильників лабораторних з морозильною камерою, медичного обладнання для реабілітації, апаратури для підтримування фізіологічних функцій організму, меблів медичного призначення, реактивів та контрастних речовин, стаціонарних концентраторів кисню, медичних ширм та медичних шаф, штативів для вливань, стаціонарних концентраторів кисню, стерилізаторів сухожарових, протигазів змінено порядок надання Замовнику документів, що підтверджують відсутність підстав, визначених пунктами 2, 3, 5, 6, 8, 12 і 13 частини першої та частиною другою статті 17 Закону України, що призвело до порушення принципу здійснення закупівель, а саме відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель; - в тендерній документації на закупівлю медичне обладнання для реабілітації при визначенні інформації про необхідні технічні, якісні характеристики предмета закупівлі, допущено неузгодженість та відмінності в вимогах до масажних крісел, що призвело до порушення принципів здійснення закупівель, зокрема відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель, запобігання корупційним діям і зловживанням; - під час закупівлі медичного обладнання та виробів медичного призначення різних (холодильників лабораторних з морозильною камерою), медичного обладнання різного (апаратів штучної вентиляції легень загального призначення для інтенсивної терапії, столів для хірургічних інструментів, медичних ширм та медичних шаф, штативів для вливань, стаціонарних концентраторів кисню, стерилізаторів сухожарових), стоматологічних матеріалів неправомірно та з порушенням 	<p>1. Рекомендації аналогічні Ризиковій сфері 1 та 3.</p> <p>2. Вжити заходів щодо усунення правових наслідків недійсності правочину в порядку, визначеному Цивільним кодексом України.</p>	<p>Рекомендації аналогічні Ризиковій сфері 1 та 3.</p> <p>2. Не враховано</p>		<p>Аналогічні Ризиковій сфері 1 та 3.</p> <p>5. Не виконано, не вжито заходів щодо усунення наслідків недійсності правочинів</p>

<p>вимог Закону України «Про публічні закупівлі» укладено договори з учасниками, пропозиції яких не відповідали вимогам тендерної документації та повинні були бути відхилені;</p> <ul style="list-style-type: none"> - під час закупівлі послуг з ремонту і технічного обслуговування медичного та хірургічного обладнання не відхилено пропозицію учасника, яка не відповідає умовам, визначеним в оголошенні про проведення спрощеної закупівлі; - систематично під час організації та здійсненні закупівель в оголошеннях про проведення відкритих торгів, тендерній документації встановлено різні умови щодо термінів оплати за товар, при цьому фактична оплата за договорами не відповідає оголошенню, що свідчить про порушення принципу відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель, при цьому відтермінування платежу до 30 календарних днів може впливати на вартість товару та містить ризики закупівлі за завищеними цінами; - умови договору про закупівлю рентгенівської трубки, гістероскопу (в комплекті), візуалізаційного обладнання для потреб медицини, стоматології та ветеринарної медицини, реактивів та контрастних речовин, послуг з ремонту і технічного обслуговування медичного та хірургічного обладнання, медичного обладнання та виробу медичного призначення різних, холодильників лабораторних з морозильною камерою, медичного обладнання для реабілітації, системи ультразвукової діагностичної не відповідають змісту пропозиції учасників - переможців, що призвело до нікчемності договорів про закупівлю з ризиком втрат; - умови договору про закупівлю послуг з технічного обслуговування та ремонту рентгенівського обладнання не відповідають змісту пропозиції учасника – переможця, що призвело до нікчемності договору про закупівлю з ризиком втрат, при цьому договір про закупівлю не містить деталізації послуг, що закуповуються та містить ризики додаткового витрачання коштів, що пов'язане з проведенням доставки запасних частин, інсталяції та проведення пусконаладжувальних робіт, проведення інструктажу персоналу по користуванню (керуванню) обладнанням; - умови договору про закупівлю реактивів та контрастних речовин не відповідають змісту пропозиції учасника – переможця, що призвело до недійсності договору про закупівлю з ризиком втрат, при цьому фактичні терміни придатності товару не відповідають встановленим вимогам замовника та термінам, заявленим учасником в поданих документах; - умови договору про закупівлю захисного одягу не відповідають змісту пропозиції учасника – переможця, що призвело до нікчемності договору про закупівлю з ризиком втрат, а фактично поставлений товар на момент поставки замовнику не відповідає заявленим термінам придатності та становить менше 80% від дати виготовлення, що свідчить про 					
--	--	--	--	--	--

	порушення принципів здійснення закупівель та фактично спотворює результати закупівлі.					
б.	<p>Замовником допущено численні порушення вимог чинного законодавства з публічних закупівель в умовах воєнного стану, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - допущено визначення потреби в медичному обладнанні, зокрема дентальних рентгенівських апаратах формально, без документального обґрунтування кількісних показників з порушенням принципів здійснення закупівель, а саме: максимальної економії та ефективності; - допущено поділ предмету закупівлі комп'ютерного обладнання, джерел безперебійного живлення на частини з метою уникнення проведення процедури закупівлі відкриті торги/використання електронного каталогу (у разі закупівлі товару), визначеної Особливостями. Замовником не забезпечено стягнення штрафних санкцій з постачальника апаратури для радіотерапії, механотерапії, електротерапії та фізичної терапії за неналежне виконання умов договору, що призвело до недоотримання комунальних ресурсів розрахунково на 1,77 тис. грн; - здійснено закупівлі дезінфекційних засобів без затвердження відповідного рішення щодо переліку та обсягів закупівлі товарів; - здійснено закуплено послуги з ремонту комп'ютерної техніки з порушенням вимог Постанови №169 без використання електронного каталогу та/або порядку проведення спрощених закупівель, встановленого Законом України "Про публічні закупівлі" за відсутності у замовника правових підстав для укладання договору про закупівлю; - прийняте неефективне управлінське рішення щодо передачі комплексу діагностичного КРД-50 на відповідальне зберігання, чим створено ризик неефективного витрачання коштів; - не забезпечено виконання доручення Київського міського голови від 18.05.2022 № 10675 щодо внесення інформації на веб порталі «Київаудит» про укладені договори на закупівлю анестетичних засобів, джерел безперебійного живлення, консультаційних послуг з юридичних питань, протигазів, які закуплені у відповідності до Постанови №169; - під час закупівлі крипильних деталей (тримачів паперових рушників) неправомірно здійснено закупівлю та оплату товару по договору що є нікчемним; - під час закупівлі проектних робіт не передано в установленому законодавством порядку підряднику завдання на проектування, інші вихідні дані, необхідні для розроблення проектної документації, у визначений чинним законодавством спосіб; - під час закупівлі рентгенівської трубки для комплексу рентгенівського діагностичного "INDIascop-01", устаткування для операційних блоків (гістероскопу (в комплекті) не забезпечено належне вивчення середньоринкових цін на товар, на базі яких визначено допустимий рівень ціни. 	4. Рекомендації аналогічні Ризиковій сфері 1 та 3.	Аналогічно ризиковій сфері 1 та 3			Аналогічні Ризиковій сфері 1 та 3.

7.	<p>При цьому, положення договорів про закупівлю не узгоджуються та не відповідають вимогам законодавства з питань публічних закупівель та нормам Цивільного та Господарського кодексів України, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - умовами договору на закупівлю послуг з технічного обслуговування та ремонту рентгенівського обладнання чітко не визначено номенклатуру, асортимент послуг, а також вимоги до їх якості, відсутня калькуляція вартості послуг, як наслідок існують ризики надання виконавцем неналежних послуг та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 277,200 тис. грн; - умовами договору на закупівлю послуг з ремонту та технічного обслуговування техніки чітко не визначено номенклатуру, асортимент послуг, а також вимоги до їх якості, відсутня калькуляція вартості послуг, як наслідок існують ризики надання виконавцем неналежних послуг та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 190,485 тис. грн; - умовами договору на закупівлю послуг з ремонту і технічного обслуговування медичного та хірургічного обладнання чітко не визначено номенклатуру, асортимент послуг, а також вимоги до їх якості, відсутня калькуляція вартості послуг, як наслідок існують ризики надання виконавцем неналежних послуг та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 182,995 тис. грн; - у договорі на закупівлю проектних робіт не визначено завдання на проектування (технічне завдання), календарний план виконання робіт, розрахунок договірної ціни на проектно-вишукувальні роботи; - умовами договору на закупівлю стоматологічних установок не визначено вимоги щодо якості товару, термінів придатності, забезпечення товаросупровідними документами, що підтверджують якість та оригінальність продукції, її походження, виробника товару; - умовами договору про закупівлю устаткування для операційних блоків не визначено чіткі технічні вимоги та характеристики до устаткування, не визначено модель та її вид, не зазначено виробника, що містить ризики поставки обладнання з іншими технічними вимогами та характеристиками; - умовами договору на закупівлю стоматологічних матеріалів чітко не визначено об'єм та їх дозування, виробника та торгову марку, як наслідок існують ризики поставки інших розмірів, що може свідчити про ризик втрат, закупівлі товарів іншої якості та за завищеними цінами; - умовами договору на закупівлю захисного одягу чітко не визначено його розмір, як наслідок існують ризики поставки інших розмірів, що може свідчити про ризик втрат; - умовами договору на закупівлю протигазів чітко не визначено номенклатуру, технічні та якісні характеристики товару, розмір, як наслідок існують ризики поставки товару неналежної 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Забезпечити перевірку юрисконсультом договорів на предмет їх відповідності вимогам чинного законодавства. 2. Розпорядчим документом визначити відповідальну особу за термінами поставки товарів відповідно до умов договорів про закупівлю. 3. Розпорядчим документом визначити відповідальну особу за контролем відповідності товару та документів, що посвідчують їх якість та відповідність. 4. Видати розпорядчий документ та вжити заходів щодо недопущення постачання товарів з термінами придатності, які не відповідають встановленим вимогам замовника. 5. Розробити і затвердити положення про договірну роботу на підприємстві, яким, зокрема, запровадити єдину реєстрацію договорів та визначити відповідальних осіб (структурних підрозділів) на яких покласти контроль за виконанням договорів. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Не враховано 2. Не враховано 3. Не враховано 4. Не враховано 5. Враховано 	<ol style="list-style-type: none"> 6. Не виконано, не надано підтвердних документів 7. Не виконано, не надано підтвердних документів 8. Не виконано, не надано підтвердних документів 9. Не виконано, не надано підтвердних документів 10. Виконано (надано копію Положення)
----	---	---	--	---

<p>комплектності та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат, при цьому фактично закуплено протигази ГП-7 з маскою ШМП, яка не відповідає комплектності протигазу ГП-7;</p> <ul style="list-style-type: none">- умовами договорів на закупівлю кондиціонерів чітко не визначено номенклатуру, розміри, вид, технічні та якісні характеристики товару, як наслідок існують ризики поставки товару неналежної комплектності та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат;- у мовами договорів на закупівлю заготовок меблів чітко не визначено номенклатуру, розміри, вид матеріалу, технічні та якісні характеристики товару, як наслідок існують ризики поставки товару неналежної комплектності та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат;- у договорі про закупівлю на закупівлю тест системи діагностичної для кількісної експрес діагностики та додатковій угоді до договору неправомірно визначено терміни поставки товару, що не узгоджується з термінами дії воєнного стану, визначеними Указом Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 12.08.2022 № 573/2022 та Указом Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 07.12.2022 №757/20922 під час дії яких встановлений особливий правовий режим для здійснення закупівель;- умовами договору про закупівлю реактивів та контрастних речовин не визначено чіткі вимоги до форми випуску, дозування, вид фасування;- умовами договору на закупівлю меблів медичного призначення чітко не визначено номенклатуру складових комплекту як наслідок існують ризики поставки товару неналежної комплектності та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат;- у договорі про закупівлю системи ультразвукової діагностичної не передбачено жодних умов щодо гарантійних строків на товар у цілому, на комплектуючі вироби і складові частини, порядок та спосіб усунення недоліків комплектуючих товару, його заміни та інше, що містить ризики поставки товару з недоліками та додатковими ризиками витрачання коштів на гарантійне обслуговування обладнання та його комплектуючих складових;- у договорі на закупівлю апаратури для радіотерапії, механотерапії, електротерапії та фізичної терапії чітко не передбачено комплектність товару, зокрема масажного столу Lojer 105 Sage M (різної ширини), що містить ризики поставки товару іншої комплектності аксесуарів або не повної комплектності;- умовами договору на закупівлю кальпоскопів чітко не визначено номенклатуру, складових комплектації, модель та марку, не зазначено виробника товару, як наслідок існують ризики поставки товару неналежної комплектності та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат;				
--	--	--	--	--

<p>- умовами договорів на закупівлю перекису водню не визначено номенклатуру товару в рамках асортиментної групи, зокрема не визначено вид та об'єм пакувальної тари, що прямопропорційно впливає на закупівельну ціну товару та містить ризики закупівлі товару за завищеними цінами, при цьому відсутні умови щодо якості товару та гарантій якості, зокрема не визначено його марку, при цьому документи, що підтверджують якість не відповідають фактичному маркуванню на наявному товару;</p> <p>- у договорі про закупівлю системи ультразвукової діагностичної не передбачено жодних умов щодо гарантійних строків на товар у цілому, на комплектуючі вироби і складові частини, порядок та спосіб усунення недоліків товару, його заміни та інше, що містить ризики поставки товару з недоліками та додатковими ризиками витрачання бюджетних коштів на гарантійне обслуговування обладнання та його комплектуючих складових., при цьому договір не містить чітких вимог щодо комплектності товару, що містить ризики поставки товару іншої комплектності аксесуарів або не повної комплектності;</p> <p>- умовами договорів на закупівлю засобів дезінфекційних не визначено вимоги щодо якості товару, термінів придатності, забезпечення товаросупровідними документами, що підтверджують якість та оригінальність продукції, її походження, виробника товару;</p> <p>- у договорі на закупівлю гістероскопу чітко не передбачено комплектність товару, що містить ризики поставки товару іншої комплектності аксесуарів або не повної комплектності, при цьому закуплено гістероскоп в комплекті з порушенням вимог законодавства щодо якості товару та без документів, що підтверджують відповідність медичних виробів вимогам технічного регламенту.</p> <p>Замовником не забезпечено єдину реєстрацію господарських договорів на підприємстві.</p>				
---	--	--	--	--