

**Результати аудиту відповідності: «Оцінка діяльності КО «Київзеленбуд» щодо дотримання законодавства під час планування та проведення процедур закупівель техніки, а також виконання договорів поставки»**

*Під час проведення оцінки дотримання законодавства при проведенні КО «Київзеленбуд» процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, а саме:*

*- допущено безпідставне збільшення ціни на товар та термінів дії договорів, укладено додаткові угоди до договорів, які можуть вважатися нікчемними, що призвело до незаконних витрат розрахунково у розмірі 2 007,52 тис. гривень (ТОВ «Клімтехінвест» - 1 597,12 тис. грн; ТОВ «Технопрофсервіс» - 255,44 тис. грн; ТОВ фірма «Скала» - 154,96 тис. гривень).*

*- здійснено закупівлю бортового вакуумного пилососу PERUZZO TURBO 400 за цінами, які перевищують середньоринкові на 183,1 відсотка, що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами, розрахунково в розмірі 2072,32 тис. гривень.*

*- здійснено закупівлі техніки, що від 95 відсотків до 241 відсотка, дорожче від розрахункової вартості у м. Києві та може свідчити про неефективну закупівлю з оціночними додатковими витратами орієнтовно до 104 970,56 тис. грн (ТОВ «Клімтехінвест» - 68 750,57 тис. грн (від 98 відс. до 203 відс.); ТОВ «Технопрофсервіс» - 21 970,16 тис. грн (до 223 відс.); ТОВ «Скала» - 14 249,78 тис. грн (до 163 відсотків), розрахованими без урахування можливої комерційної (посередницької) націнки постачальника.*

*- укладено договір на закупівлю техніки, ціна в якому на 188 відсотків дорожче від розрахункової вартості у м. Києві та може свідчити про неефективну закупівлю з ризиком потенційних втрат до 16 300,66 тис. гривень (ТОВ «Скала»), розрахованими без урахування можливої комерційної (посередницької) націнки постачальника.*

*- не оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу інформацію передбачену Законом по закупівлях (ідентифікатори закупівлі UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-07-10-000218-с, UA-2017-08-23-000837-с, UA-2017-07-10-001128-б).*

*- допущено невідповідність умов договорів пропозиціям учасників-переможців та вимог тендерної документації по договорам укладених за результатами закупівель (ідентифікатори закупівлі UA-2016-11-02-000259-с, UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-08-23-000837-с, UA-2018-04-03-002207-а), що призвело до нікчемності договорів.*

*- допущено не відхилення пропозицій учасників, які не відповідають вимогам тендерної документації та не відмінено торги під час закупівель (ідентифікатор закупівлі UA-2017-08-23-000837-с, UA-2016-11-02-000259-с).*

*- не забезпечено реєстрацію механічних транспортних засобів та протягом десяти днів після придбання (одержання) по закупівлях (ідентифікатори закупівлі UA-2016-11-02-000259-с, UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-08-23-000837-с).*

*- у тендерній документації щодо закупівлі електромобілів допущено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників. по закупівлі.*

*- допущено неналежне здійснення реєстрації кореспонденції, що може створювати негативні ризики різного характеру для замовника та маніпулювання вхідною кореспонденцією.*

*- не забезпечено контролю за заявками на відвантаження у відповідності з вимогами договорів, що створює ризик несвоєчасного постачання товару та унеможливлення застосування відповідних штрафних санкцій.*

*Таким чином у результаті аудиту закупівель техніки спеціального призначення та електромобілів КО «Київзеленбуд» на загальну суму 204 633,54 тис. грн виявлено порушень, що призвели до втрат на загальну суму 2 007,52 тис. грн, що не призвели до втрат на загальну суму 171 433,43 тис. гривень. При цьому, допущено неефективне використання коштів із оціночними втратами у розмірі 2072,32 тис. грн, а також із ризиком потенційних втрат орієнтовно до 16 300,66 тис. грн та із оціночними додатковими витратами орієнтовно 104 970,56 тис. грн, розрахованими без урахування можливої комерційної (посередницької) націнки постачальників.*

**Рекомендації за результатами планового аудиту відповідності: «Оцінка діяльності КО «Київзеленбуд» щодо дотримання законодавства під час планування та проведення процедури закупівель техніки, а також виконання договорів поставки» станом на 16.01.2020.**

Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект, тис. грн	Економічний ефект, тис. грн	Причини неврахування рекомендацій
<p>1. Дopusнено безпідставне збільшення ціни на товар та термінів дії договорів, укладено додаткові угоди до договорів, які можуть вважатися нічлмними, що призвело до незаконних витрат розрахунково у розмірі 2 007,52 тис. гривень (ТОВ «Клімтехінвест» - 1 597,12 тис. грн; ТОВ «Технопрофсервіс» - 255,44 тис. грн; ТОВ фірма «Скала» - 154,96 тис. гривень).</p> <p>2. Здійснено закупівлю бортового вакуумного пилососу PERUZZO TURBO 400 за цінами, які перевищують середньоринкові на 183,1 відсотка, що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами, розрахунково в розмірі 2072,32 тис. гривень.</p> <p>3. Здійснено закупівлі техніки, що від 95 відсотків до 241 відсотка, дорожче від розрахункової вартості у м. Києві та може свідчити про неефективну закупівлю з оціночними додатковими витратами орієнтовно до 104 970,56 тис. грн (ТОВ «Клімтехінвест» - 68 750,57 тис. грн (від 98 відс. до 203 відс.); ТОВ «Технопрофсервіс» - 21 970,16 тис. грн (до 223 відс.); ТОВ «Скала» - 14 249,78 тис. грн (до 163 відсотків), розрахованими без урахування можливої комерційної націнки (посередницької) постачальника.</p> <p>4. Укладено договір на закупівлю техніки, ціна в якому на 188 відсотків</p>	<p>1. Вжити заходів щодо недопущення зазначених порушень, відшкодування незаконних витрат та притягнуту до відповідальності винних осіб.</p> <p>2. Вжити заходів щодо усунення правових наслідків нічлмності договору в порядку визначеним Цивільним кодексом України.</p> <p>3. Відповідним розпорядчим документом посилити контроль за здійсненням закупівель, призначити відповідальну особу, за здійснення моніторингу цін з урахуванням цін виробників та їх представників з метою об'єктивного визначення середньоринкових цін та недопущення неефективних закупівель, постачання товарів по цінам, які перевищують середньоринкові.</p> <p>4. Здійснити заходи щодо здійснення відповідної реєстрації техніки.</p> <p>5. Вжити заходів щодо недопущення зазначених порушень та притягнуту до відповідальності винних осіб.</p> <p>6. Призначити відповідальну особу за контроль належного ведення діловодства на підприємстві у відповідності з вимогами нормативних документів.</p> <p>7. Відповідним розпорядчим документом визначити відповідальну особу щодо контролю за дотриманням вимог договорів.</p>	<p>Ні</p> <p>Ні</p> <p>Так</p> <p>Ні</p> <p>Ні</p> <p>Так</p> <p>Так</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>Потребує більше часу на виконання.</p> <p>Потребує більше часу на виконання.</p> <p>-</p> <p>В процесі виконання. Направлено лист на уповноважений орган з реєстрації відповідної техніки.</p> <p>Потребує більше часу на виконання.</p> <p>-</p> <p>-</p>

дорожче від розрахункової вартості у м. Києві та може свідчити про нефективну закупівлю з ризиком потенційних втрат до 16 300,66 тис. гривень (ТОВ «Скала»), розрахованими без урахування можливої комерційної (посередницької) націнки постачальника.

5. Не оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу інформацію передбачену Законом по закупівлях (ідентифікатори закупівлі UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-07-10-000218-с, UA-2017-08-23-000837-с, UA-2017-07-10-001128-б).

6. Дopusчено невідповідність умов договорів пропозиціям учасників-переможців та вимог тендерної документації по договорам укладених за результатами закупівель (ідентифікатори закупівлі UA-2016-11-02-000259-с, UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-08-23-000837-с, UA-2018-04-03-002207-а), що призвело до нікчемності договорів.

7. Дopusчено не відхилення пропозицій учасників, які не відповідають вимогам тендерної документації та не відмінено торги під час закупівель (ідентифікатор закупівлі UA-2017-08-23-000837-с, UA-2016-11-02-000259-с).

8. Не забезпечено реєстрацію механічних транспортних засобів та протягом десяти днів після придбання (одержання) по закупівлях (ідентифікатори закупівлі UA-2016-11-02-000259-с, UA-2017-07-06-000138-а, UA-2017-08-23-000837-с).

9. У тендерній документації щодо закупівлі електромобілів допущено вимогу, що обмежує конкуренцію та призводить до дискримінації учасників.

<p>по закупівлі.</p> <p>10. Дopusчено неналежне здійснення реєстрації кореспонденції, що може створювати негативні ризики різного характеру для замовника та маніпулювання вхідною кореспонденцією.</p> <p>11. Не забезпечено контролю за заявками на відвантаження у відповідності з вимогами договорів, що створює ризик несвоєчасного постачання товару та унеможливлення застосування відповідних штрафних санкцій.</p>					
---	--	--	--	--	--