

**Результати планового аудиту відповідності в Департаменті охорони здоров'я
виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної
адміністрації) щодо оцінки діяльності установи стосовно дотримання законодавства
при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів**

В результаті аудиту закупівель лікарських засобів, медичного обладнання, устаткування та медичних виробів, здійснених у 2017-2019 роках на загальну суму 402471,29 тис. грн. виявлено порушень, що не призвели до втрат на загальну суму 373437,87 тис. грн. При цьому, здійснено закупівлі з ризиком втрат у розмірі 6337,68 тис. гривень.

Проведеним аналізом здійснених торгів (в т.ч допорогових) Департаментом на веб-порталі Уповноваженого органу з питань закупівель «Prozorro» встановлено, що Департаментом протягом січня-грудня 2018 року проведено 200 процедур (закупівлі медичних виробів, медичного обладнання, фармацевтичної продукції та ін.), з них завершено тендерів з визначенням переможця 164 процедури на суму 1 185 295,139 тис. грн., а протягом січня-липня 2019 року - 122 процедури, з них завершено тендерів з визначенням переможця 69 процедур на суму 326 475,61 тис. грн.

За результатами виявлено, що основними переможцями у 2018 році серед постачальників лікарських засобів, медичних виробів та медичного обладнання були: ТОВ «Білімед» (20%), ТОВ «Еврика Медикад Фаундейшн» (19%), ТОВ «Лінк-Медитал» (13%), ТОВ «Діавіта» - (13%), ТОВ «Медгарант» (7%), ТОВ «Глобалмедгруп» (5%), ТОВ «Укр Діагностика», ТОВ «Фармадіс», ТОВ «СМГ Україна» - по (4%).

Основними переможцями у січні-липні 2019 року серед постачальників лікарських засобів, медичних виробів та медичного обладнання були:

ТОВ Еврика Медитал Фаундейшн - 30%, ТОВ «Білімед» - 24%, ТОВ «Діавіта» - 21%, ТОВ "Лінк-Медитал" - 20%.

Середня кількість учасників протягом 2018 року та січня-липня 2019 року становила 2,3 учасника, яка не висока та свідчить про низьку конкуренцію під час організації закупівель. Основною причиною малої кількості учасників в торгах є специфічність предмету закупівлі та кількість учасників на ринку відповідних товарів.

Кількість скарг у 2018 році була найбільшою у травні, жовтні, а у 2019 році - у лютому, травні, червні. Скарги в цілому стосувалися неправомірного відхилення/невідхилення учасників закупівель, порушення принципів конкурентності, об'єктивної та неупередженої оцінки тендерних пропозицій, визначення необ'єктивних вимог технічних характеристик предмету закупівлі чи відповідного дозування або маркування лікарських засобів.

В ході проведення аудиту було виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель товарів, робіт та послуг, а саме:

- під час закупівель витратних матеріалів для гемодіалізу не відхилено тендерні пропозиції учасників, які не відповідали умовам тендерної документації, та не відмінено торги;

- під час здійснення закупівлі препаратів для лікування дорослих, хворих на гемофілію та закупівлі медичного обладнання встановлено дискримінаційні вимоги, що призвело до звуження кола учасників закупівель;

- під час закупівлі витратних матеріалів для гемодіалізу, апарату ШВЛ високого класу універсального для тривалої вентиляції легень для дорослих, наркозно-дихальної апаратури, операційного обладнання, мікроскопів для хірургічних втручань в області нейрохірургії, обладнання для відділень травматології та політравми, візуалізаційного обладнання для потреб медицини, стоматології та ветеринарної медицини (ультразвукове обладнання), лабораторного обладнання для контролю гемостазу, устаткування для операційних блоків допущено невідповідність умов договорів про закупівлю змісту пропозицій учасників – переможців, що призвело до недійсності договорів про закупівлю на загальну суму 281705,35 тис. грн.;

- формування потреби витратних матеріалів для гемодіалізу, її технічних та якісних

характеристик (фістульні голки) Департаментом здійснено формально, без будь-якого документального обґрунтування, з порушенням принципів здійснення закупівель, а саме: добросовісної конкуренції серед учасників, водночас умовами договору на закупівлю витратних матеріалів для гемодіалізу не визначено кількість продукції згідно запропонованого асортименту;

- не забезпечено належного контролю за своєчасним монтажем, введенням в експлуатацію закупленого устаткування для операційних, що призвело до ризику втрат у розмірі 6337,68 тис. гривень.

Причинами такої ситуації є недосконала система внутрішнього контролю під час проведення Департаментом процедур закупівель та укладанні і виконанні договорів про закупівлі.

**Враховання рекомендацій за результатами планового аудиту відповідності в Департаменті охорони здоров'я виконавчого органу
Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо оцінки діяльності установи стосовно дотримання
законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів
(аудиторський звіт від 11.10.2019 № 070-5-13/33)
станом на 28.11.2019**

| № з/п | Висновок (результат) аудиту /доказова база | Рекомендовані заходи | Стан врахування рекомендацій | Фінансовий ефект тис. грн. | Економічний ефект тис. грн. | Причини неврахування рекомендацій |
|--------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | Під час закупівель витратних матеріалів для гемодіалізу не відхилено тендерні пропозиції учасників, які не відповідали умовам тендерної документації, та не відмінено торги, під час здійснення закупівлі препаратів для лікування дорослих, хворих на гемофілію та закупівлі медичного обладнання встановлено дискримінаційні вимоги, що призвело до звуження кола учасників закупівель; | Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації членів тендерного комітету та осіб відповідальних за відповідність укладених договорів вимогам чинного законодавства; | Частково враховано | x | x | Надана Департаментом інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів |
| 2 | Під час закупівлі витратних матеріалів для гемодіалізу, апарату ШВЛ високого класу універсального для тривалої вентиляції легень для дорослих, наркозно-дихальної апаратури, операційного обладнання, мікроскопів для хірургічних | визначити відповідальну особу за відповідність умов договору умовам пропозиції переможців торгів; | Частково враховано | x | x | Надана Департаментом інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів |

| | | | | | | |
|---|--|---|--------------------|---|---|--|
| | втручань в області нейрохірургії, обладнання для відділень травматології та політравми, візуалізаційного обладнання для потреб медицини, стоматології та ветеринарної медицини (ультразвукове обладнання), лабораторного обладнання для контролю гемостазу, устаткування для операційних блоків допущено невідповідність умов договорів про закупівлю змісту пропозицій учасників – переможців, що призвело до недійсності договорів про закупівлю на загальну суму 281705,35 тис. грн.; | вжити заходів щодо усунення правових наслідків недійсності правочину в порядку, визначеному Цивільним кодексом України; | Не враховано | x | x | Пояснень та інформації про вжиті заходи Департаментом не надано |
| 3 | Формування потреби витратних матеріалів для гемодіалізу, її технічних та якісних характеристик (фістульні голки) Департаментом здійснено формально, без будь-якого документального обґрунтування, з порушенням принципів здійснення закупівель, а саме: добросовісної конкуренції серед учасників, водночас умовами договору на закупівлю витратних матеріалів для гемодіалізу не визначено кількість продукції згідно запропонованого асортименту; | провести нараду по результатах аудиту та вжити дієвих заходів щодо усунення порушень, їх недопущення в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства; | Частково враховано | x | x | Надана Департаментом інформація не містить конкретних ознак виконання рекомендованих заходів |
| 4 | Не забезпечено належного контролю за своєчасним монтажем, введенням в експлуатацію закупленого устаткування для операційних, що призвело до ризику втрат у розмірі 6337,68 тис. гривень | розглянути питання про притягнення до дисциплінарної відповідальності працівників, причетних до порушення законодавства. | Не враховано | x | x | інформації про вжиті заходи Департаментом не надано |