

**Результати
планового аудиту відповідності: «Оцінки діяльності комунального підприємства
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних
шляхів та споруд на них Дніпровського району» м. Києва щодо дотримання
законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів»**

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

- не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів під час укладання та виконання договорів за цінами, які перевищують середньоринкові (при здійсненні закупівель сумішею асфальтобетонних на 2,57-19,64 % – ПАТ «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний», ТОВ СБМУ «Підряд»; яєць на 0,92-38,89 % – ТОВ «Птахофабрика Київська», ТОВ «Ясенвіт»; бензину на 5,19-17,08 % – ТОВ «Техойл Рітейл», ТОВ «Гроссето»), що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами на загальну суму 26,57 тис. грн та ризиком потенційних втрат розрахунково, в розмірі 1522,10 тис. грн;

- допущено порушення положення «Про впровадження та експлуатацію в м. Києві пілотного проекту «Система електронних закупівель» затвердженого рішенням Київської міської ради від 23.07.2015 № 764/1628 – здійснено допорогові закупівлі без застосування системи електронних торгів на загальну суму 65,84 тис. грн;

- допущено до оцінки пропозиції учасників, які не відповідають умовам документації конкурсних торгів при здійсненні закупівель сумішею асфальтобетонних, залізобетонних виробів для дорожніх робіт;

- допущено застосування в документації конкурсних торгів дискримінаційну умову, які звужують коло учасників при здійсненні закупівель залізобетонних виробів для дорожніх робіт;

- не розміщено в повному обсязі відповідної інформації щодо проведених процедур закупівель (залізобетонних виробів для дорожніх робіт, сумішею асфальтобетонних) в інформаційно-аналітичній системі «Київаудит» (усунуто в ході аудиту).

Отже, недосконала система внутрішнього контролю під час проведення КП ШЕУ Дніпровського району процедур закупівель та виконання договорів про закупівлі призвела до зазначених порушень.

Таким чином, у результаті аудиту закупівель здійснених КП ШЕУ Дніпровського району виявлено фінансових порушень, що не призвели до втрат на загальну суму 14006,00 тис. грн, здійснено операції з оціночними втратами на суму 26,57 тис. грн та із ризиком потенційних втрат на суму 1522,10 тис. гривень.

Рекомендації ШЕУ Дніпровського району

З метою поліпшення ситуації, аудиторська група рекомендує керівництву ШЕУ Дніпровського району:

- призначити відповідальну особу (наказом), яка буде здійснювати контроль за відповідністю цін середньоринковим на товари, з метою уникнення можливості постачання товарів по цінам, які перевищують середньоринкові та недопущення у майбутньому можливостей неефективного використання комунальних коштів;
- комітету конкурсних торгів провести відповідне засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо посилення контролю за здійсненнями закупівель;
- нормативно-розпорядчим документом визначити відповідальну особу за облік та контроль допорогових закупівель із метою недопущення уникнення процедур закупівель, передбачених положення «Про впровадження та експлуатацію в м. Києві пілотного проекту «Система електронних закупівель» затвердженого рішенням Київської міської ради від 23.07.2015 № 764/1628;
- опрацювати умови ДКТ із метою виключення вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників та сприяють неефективному проведенню конкурсних торгів;
- провести аналіз допущених порушень та вжити дієвих заходів щодо їх усунення та недопущення в майбутньому, а також забезпечити чітке дотримання вимог законодавства;
- визначити відповідальну особу за внесення відповідної інформації до ІАС «Київаудит»;
- за результатами аналізу допущених порушень притягнути до відповідальності винних осіб.