

Результати
планового аудиту фінансового та відповідності: «Оцінка діяльності комунального підприємства «Київблагоустрій» щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладання договорів»

При здійсненні аудиту процесу організації контролю за розміщенням об'єктів благоустрою м. Києва не здійснено належного контролю за розміщенням інформаційних талонів на вітрині фронтальної частини об'єктів благоустрою та відпрацьованого часу демонтажу об'єктів благоустрою, що може створити підґрунтя для зловживань та ризику втрат бюджетних коштів.

Виявлено недостатність заходів інформування власників (орендарів) незаконно розміщених об'єктів благоустрою про час та графік демонтажу та не забезпечено присутність комісії у повному складі передбаченому Правилами 1051 при проведенні демонтажних робіт.

Установлено недостатній контроль за законністю розміщення об'єктів благоустрою зокрема внаслідок відсутності нормативно-розпорядчих документів щодо розподілу інспекторів КП «Київблагоустрій» за територіями, їх ротації та відповідальності; термінів внесення аналітичним відділом КП «Київблагоустрій» інформації про виявлені інспекторами незаконно розміщені об'єкти благоустрою до електронної бази даних та термінів протягом, яких із моменту надання доручень на демонтаж має бути здійснено демонтаж незаконно розміщених об'єктів.

У ході аудиту ефективності демонтажних робіт встановлено, що на проведення демонтажних робіт за період 2014-2016 років використано 42317,35 тис. грн, а відшкодовано власниками незаконно розміщених об'єктів 3451,74 тис. грн (8,2 %), що може свідчити про низьку ефективність роботи по відшкодуванням.

На проведення демонтажних робіт у 2016 році витрачено коштів 19105,52 тис. грн, що на 50 % більше у порівнянні з 2015 роком (12716,68 тис. грн), однак по площі демонтованих об'єктів приріст складає лише 17,7 % (2015 – 44379 кв. м, 2016 – 52245 кв. м), а демонтовано незаконно розміщених об'єктів у 2016 році на 35 % менше (2015 – 2195 од., 2016 – 1418 од.), що може свідчити про зниження ефективності роботи КП «Київблагоустрій» та відсутність ефективного контролю за складання актів виконаних робіт.

Під час проведення аудиту здійснення закупівель 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 паливно-мастильних матеріалів до 16,87 % – ТОВ «Торговий Дім «СКФ»), що призвело до неефективного використання коштів із оціночними втратами на загальну суму 166,87 тис. грн;

- допущено безпідставне збільшення ціни в договорах на 40% під час закупівель паливно-мастильних матеріалів (ТОВ «Торговий Дім «СКФ»), що призвело до ризику безпідставного витрачання коштів, розрахунково, у розмірі 82,39 тис. грн;

- порушено принципи здійснення закупівель, а саме добросовісної конкуренції, недискримінації учасників, максимальної економії та ефективності, запобігання корупційним діям та зловживанням із ознаками спотворення торгів та узгоджених дій Переможця і Замовника при здійсненні закупівель мастильних матеріалів у ТОВ «Торговий Дім «СКФ»;

- здійснено допорогові закупівлі без застосування системи електронних торгів «Prozorro» на загальну суму 1162,75 тис. грн;

- не визначені кількісні та вартісні показники у договорі від 01.07.2015 № 49 та надано і сплачено послуг більш ніж передбачено договором;

- допущено подвійну сплату за демонтажні роботи, що призвело до зайвого витрачання коштів у розмірі 81,18 тис. грн (ТОВ «УКРАЇНА БІЗНЕС ГРУП») (усунуто в ході аудиту);

- встановлено відсутність системи контролю під час складання, підписання та сплати актів виконаних робіт (ТОВ «УКРАЇНА БІЗНЕС ГРУП»);

- допущено постачання палива у невідповідності з нормами чинного законодавства (ТОВ «Торговий Дім «СКФ»);

- не розміщено в повному обсязі відповідної інформації щодо проведених процедур закупівель (знесення будівель та споруд (демонтаж (розбирання, знесення)), паливно-мастільних матеріалів) в інформаційно-аналітичній системі «Київаудит».

Таким чином, у результаті аудиту закупівель здійснених КП «Київблагоустрій» на загальну суму 10624,89 тис. грн виявлено фінансових порушень, що призвели до втрат на суму 163,57 тис. грн (81,18 тис. грн усунуто в ході аудиту), що не призвели до втрат на загальну суму 3923,35 тис. гривень.

Крім того, допущено неефективних закупівель з оціночними втратами у розмірі 166,87 тис. гривень.

Рекомендації КП «Київблагоустрій»:

З метою поліпшення ситуації, аудиторська група рекомендує керівництву КП «Київблагоустрій»:

- 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;
- тендерному комітету провести відповідне засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо посилення контролю за здійсненням закупівель;
- нормативно-розпорядчим документом визначити відповідальну особу за облік та контроль допорогових закупівель із метою недопущення допорогових процедур закупівель, без застосування системи електронних торгів «Prozorro»;
- посилити контроль із визначенням відповідальних осіб за дотриманням законодавчих норм при укладанні та виконанні договорів;
- розробити нормативний документ щодо визначення типів тимчасових споруд та граничних норм часу по знесенню того чи іншого об'єкту благоустрою;
- розробити нормативний документ щодо закріплення інспекторів по районах (секторах) за станом обстеження благоустрою міста та порядок їх періодичної ротації;
- вжити заходів щодо посилення контролю за діяльністю інспекторів, обліку часу демонтажних робіт та правильності складання відповідних актів виконаних робіт;
- розглянути питання щодо ініціювання змін у відповідні нормативно-розпорядчі документи щодо обґрунтованого збільшення терміну дії дозволів, термінів для самовільного усунення порушень благоустрою власниками незаконно розміщених об'єктів, збільшення розміру штрафів за порушення правил благоустрою;
- розробити порядок інформування власників (орендарів) об'єктів благоустрою, в якому передбачити чітке визначення термінів демонтажу та альтернативні методи інформування (про здійснення демонтажних робіт);
- розробити порядок внесення аналітиками інформації (приписів, доручень тощо) до електронної бази даних із чітким визначенням відповідних термінів внесення;
- відповідним нормативно-розпорядчим документом посилити контроль та визначити план дій щодо підвищення ефективності демонтажних робіт незаконно розміщених об'єктів благоустрою та заходів відшкодування порушниками правил благоустрою відповідних витрат;
- розробити порядок здійснення процесу демонтажу незаконно розміщених об'єктів із визначенням відповідальних осіб та чітких термінів протягом яких, з моменту надання доручень на демонтаж має бути здійснено демонтажні роботи;
- визначити відповідальну особу за вчасне внесення відповідної інформації до ІАС «Київаудит»;
- за результатами аналізу допущених порушень вжити заходів щодо їх усунення та притягнути до відповідальності винних осіб.