

Результати аудиту відповідності в Комунальному підприємстві виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» щодо оцінки діяльності установи стосовно дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів

В ході аудиту було проведено аналіз конкурентного середовища та за результатами проведеного аналізу основних учасників проведених закупівель КП «КМ ТІЦ» було встановлено, що основними переможцями щодо закупівлі послуг були: ТОВ «ЕКСПО ЕДЖЕНСІ» - 1646,6 тис. грн. (26,78%); ФОП Тарасевич О.М. – 1509,91 тис. грн. (24,56 %); ПП «ТРЕВЕЛСИСТЕМ» – 300,95 тис. грн. (4,89%); ТОВ «Ландпрес» - 396,6 тис. грн. (6,45%); ФОП Яцуренко О.В. – 221,2 тис. грн (3,59 %) що може свідчити про низький рівень конкуренції під час проведення закупівель.

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

- Замовником здійснено закупівлю послуг «щодо просування туризму на ринку та інформування відвідувачів» без застосування процедур закупівель у 2016 – на загальну суму 299,0 тис. грн.;

- Замовником здійснено закупівлю «послуг туристичних агентств, пов'язаних з бронюванням місць» без застосування процедур закупівель у 2016 – на загальну суму 300,95 тис. грн.;

- Замовником здійснено закупівлю «послуг різних видів ремонту та технічного обслуговування» без застосування процедур закупівель у 2017 – на загальну суму 2329,0 тис. грн.;

- умовами договору на закупівлю послуг «щодо просування туризму на ринку та інформування відвідувачів» чітко не визначено номенклатуру, асортимент послуг, а також вимоги до їх якості, як наслідок існують ризики надання виконавцем неналежних послуг та не відповідної якості, що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 117,060 тис. грн.;

- сторонами не забезпечено виконання зобов'язання належним чином відповідно до умов договору на закупівлю «послуг з організації та проведення фото виставки під час відзначення Днів міста Києва в м. Тель-Авів» що свідчить про ризик втрат в розмірі 2,5 тис. грн;

- сторонами не забезпечено виконання зобов'язання належним чином відповідно до умов договору на закупівлю «послуг, пов'язаних з закладами культурно-мистецької призначеності», що може свідчити про ризик втрат на загальну суму 60,315 грн.;

- сторонами не забезпечено виконання зобов'язання належним чином відповідно до умов договору на закупівлю послуг щодо «забезпечення функціонування туристично-інформаційних центрів, що може свідчити про оціночні втрати на загальну суму 221,2 тис. грн.;

- Замовником неправомірно, за формальними ознаками відхилено дешевшу тендерну пропозицію учасника, що призвело до ризику втрат розрахунково на загальну суму 187,0 тис. грн.;

- умовами договорів на закупівлю послуг з облаштування та обслуговування місць паркування не визначено чітко найменування (номенклатуру) послуг, відсутні будь-які калькуляції до послуг що закуповуються та допущено незаконне витрачання коштів розрахунково на загальну суму 2,629 тис. грн.;

- договірні ціни на закупівлю робіт не підтверджена кошторисами та Замовником неправомірно включено в розрахунок договірної ціни вартість щодо складання дефектних

актів, зведеного та локальних кошторисів, розроблення та погодження макетів вказівників та стендів (пілонів), що може призвести до неефективного витрачання бюджетних коштів з потенційними втратами розрахунково на загальну суму 1144,922 тис. грн., при цьому не забезпечено виконання розпорядження КМДА від 26.05.2016 № 358 щодо забезпечення проведення в установленому порядку кошторисної частини проектної документації;

- Замовником встановлено в документації дискримінаційні вимоги до учасників, що призвело до відхилення найбільш економічно вигідної пропозиції, та як наслідок до неефективного використання бюджетних коштів з оціночними втратами на загальну суму 19,5 тис. грн.;

- Замовником не відхилено тендерну пропозицію учасника, яка не відповідає вимогам тендерної документації, а в порушення вимог чинного законодавства прийнято рішення про визначення переможця;

- Замовником не відхилено тендерну пропозицію учасника переможця торгів по трьох лотах у зв'язку з невчасним наданням належних документів, що підтверджують відсутність підстав, визначених частиною першою статті 17 Закону «Про публічні закупівлі» та не визначено переможця серед учасників, строк дії тендерної пропозиції яких ще не минув;

- умови договору про закупівлю відрізняються від змісту пропозиції конкурсних торгів учасника – переможця;

- допущено проведення допорогових закупівель без використання електронної системи закупівель;

- допущені дискримінаційні вимоги до учасників стосовно надання копій ліцензійного або субліцензійного договору на використання логотипу міста Києва з бренд-буку «Київ - місто де все починається», а саме знака для товарів і послуг № 153855, чим порушено принцип недискримінації учасників, запобігання корупційним діям і зловживанням, що призвело до звуження кола потенційних учасників закупівлі.

- допущено непрозоре визначення термінів робіт та їх необґрунтоване перенесення при фактичному виконанні договору.

- допущено необ'єктивний розгляд та акцепт пропозицій, які не відповідали вимогам оголошення про закупівлю, що призводить до спотворення проведених процедур в цілому та незабезпечення економії бюджетних коштів.

- Замовником порушуються терміни публікації рішень комітету Замовника про визначення переможця;

- у переважній більшості закупівель переможцем визначено учасника з найбільшою ціною пропозицією;

- порушено терміни оприлюднення договорів в системі «Prozorro».

Причинами такої ситуації є відсутність системи внутрішнього контролю під час проведення КП «КМ ТЦ» процедур закупівель та укладанні і виконанні договорів про закупівлі.

Таким чином, в результаті аудиту закупівель товарів, робіт та послуг, здійснених КП «КМ ТЦ» на загальну суму 7567,15 тис. грн. виявлено фінансових порушень, що призвели до втрат на загальну суму – 223,83 тис. грн.; що не призвели до втрат на загальну суму – 2191,37 тис. грн.

Крім того, допущено здійснення закупівель з потенційними втратами в розмірі – 1511,81 тис. грн. та неефективних закупівель гривень з оціночними втратами в розмірі - 68,77 тис. гривень.

Рекомендації КП «КМ ТІЦ» за результатами аудиту відповідності щодо оцінки діяльності установи стосовно дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель та укладанні договорів

- розглянути питання про можливість підвищення кваліфікації членів тендерного комітету та осіб відповідальних за відповідність укладених договорів вимогам чинного законодавства;
- визначити відповідальну особу за облік товарів, робіт та послуг та оплату за них в розрізі предмету закупівлі з урахуванням коду CPV з метою недопущення уникнення закупівлі товарів та послуг без проведення передбачених Законом процедур закупівель;
- розробити та затвердити Положення про тендерний комітет;
- розробити та 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;
- забезпечити перевірку юридичною службою договорів на закупівлю товарів, робіт та послуг на предмет відповідності вимогам чинного законодавства;
- забезпечити деталізацію змісту послуг (номенклатуру, асортимент, калькуляцію тощо) в договорах на закупівлю та деталізацію змісту і обсягу господарських операцій, в актах прийому передачі послуг;
- провести нараду по результатах аудиту та вжити дієвих заходів щодо усунення порушень, їх недопущення в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства;
- за результатами аналізу допущених порушень притягнути до відповідальності винних осіб.