

**Результати аудиту ефективності та відповідності: «Оцінка діяльності
Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської
ради (Київської міської державної адміністрації) щодо
ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня
виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах,
ефективності здійснення закупівель протижелезних реагентів та аналіз їх
використання»**

Під час проведення аудиту оцінки діяльності Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності здійснення закупівель протижелезних реагентів та їх використання виявлено порушення та недоліки у підвідомчих Департаменту транспорту підприємствах, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, а саме:

- замовниками у ДКТ встановлено дискримінаційні вимоги до учасників (КП ШЕУ: Подільського, Печерського та Оболонського районів);

- умови договору відрізняються від умов пропозицій учасника-переможця та вимог ДКТ (КП ШЕУ: Дніпровського та Голосіївського районів);

- пропозиції конкурсних торгів не відповідають документації конкурсних торгів та замовник не скористався своїм правом звернутися до учасника за роз'ясненнями змісту їх пропозицій конкурсних торгів (КП ШЕУ: Печерського, Голосіївського, Шевченківського та Святошинського районів);

- не визначені кількісні показники у додаткових угодах до договору (КП ШЕУ Подільського району);

- не оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу повідомлення про внесення змін до договору (КП ШЕУ Подільського району);

- не оприлюднено звіт про виконання договору у терміни передбачені Законом (КП ШЕУ: Голосіївського, Оболонського та Святошинського районів);

- не розміщено в повному обсязі відповідної інформації щодо проведених процедур закупівель (пісок, технічна сіль) в ІАС «Київаудит» (КП ШЕУ: Подільського, Дніпровського, Голосіївського, Дарницького, Шевченківського, Оболонського та Святошинського районів).

Недосконала система внутрішнього контролю під час проведення КП ШЕУ: Голосіївського, Дарницького, Дніпровського, Оболонського, Печерського, Подільського, Святошинського та Шевченківського районів м. Києва процедур закупівель та використання ресурсів призвела до зазначених порушень.

Також, при аналізі відповідності витрачання технічної солі передбаченим нормам за період із 01.01.2015 по 28.02.2017, виявлено перевищення норм витрачання технічної солі при розподілі технологічних матеріалів під час снігоочищення вулиць та доріг у загальній кількості 5031,57 т, неналагоджено належного контролю за витрачанням технічної солі, не розроблені відповідні нормативно-розпорядчі акти на підприємствах, які визначатимуть порядок, терміни, норми витрачання солі тощо. Вищезазначене призвело до ризику безпідставного витрачання коштів у розмірі 1232,01 тис. грн (КП ШЕУ Голосіївського – 0,18 тис. грн; Дарницького – 97,60 тис. грн; Подільського – 432,76 тис. грн; Святошинського – 698,54 тис. грн; Шевченківського – 2,93 тис. грн) та ризику потенційних втрат розрахунково у розмірі 1798,72 тис. грн (КП ШЕУ Голосіївського – 7,16 тис. грн; Дарницького – 64,31 тис. грн; Подільського – 955,69 тис. грн; Святошинського – 686,78 тис. грн; Шевченківського – 84,78 тис. гривень).

Також допущено неналежний контроль витрачання солі та неефективне використання технічної солі, КП ШЕУ Оболонського, Печерського та Дніпровського районів м. Києва, що в загальному не призвело до неефективного використання технічної солі.

Крім того, встановлено неналежний контроль Департаменту транспорту за використанням бюджетних коштів одержувачами коштів нижчого рівня, а саме за КП ШЕУ: Голосіївського, Дарницького, Дніпровського, Оболонського, Печерського, Подільського, Святошинського, Шевченківського районів м. Києва.

Таким чином, у результаті аудиту закупівель підпорядкованих підприємств Департаменту транспортної інфраструктури (КП ШЕУ: Голосіївського, Дарницького, Дніпровського, Оболонського, Печерського, Подільського, Святошинського та Шевченківського районів м. Києва) на загальну суму 18897,15 тис. грн, та аудиту використання протижеледних реагентів на загальну суму 59188,26 тис. грн виявлено фінансових порушень, що призвело до втрат на загальну суму 1232,03 тис. гривень. Крім того, допущено неефективне використання ресурсів із ризиком потенційних втрат у розмірі 1798,72 тис. гривень.

**Рекомендації за результатами планового аудиту ефективності та відповідності:
«Оцінка діяльності Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу
Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо
ефективності функціонування системи внутрішнього контролю, ступеня виконання і
досягнення цілей, визначених у стратегічних та річних планах, ефективності
здійснення закупівель протижелезних реагентів та аналіз їх використання»**

<i>Рекомендації</i>	<i>Стан врахування рекомендацій</i>	<i>Причини неврахування</i>
1. Провести відповідне засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо посилення контролю за здійсненнями закупівель підпорядкованих підприємств.	Так	-
2. Ініціювати та проконтролювати розробку та затвердження порядку та регламенту витрачання солі підпорядкованими підприємствами з визначенням відповідальних осіб за додержання відповідних норм витрачання.	Частково	Скликано нараду та створено робочу групу щодо розроблення порядку та регламенту витрачання солі підпорядкованими підприємствами з визначенням відповідальних осіб за додержання відповідних норм витрачання.
3. Розпорядчим документом визначити відповідальну особу Департаменту транспорту за дотримання норм Закону України «Про публічні закупівлі» та ефективність закупівель підпорядкованих підприємств.	Ні	Не внесено зміни до штатного розпису щодо виділення додаткової структурної одиниці
4. Розпорядчим документом визначити відповідальну особу Департаменту транспортної інфраструктури КМДА за додержанням норм використання протижелезних реагентів підпорядкованих підприємств.	Ні	Не внесено зміни до штатного розпису щодо виділення додаткової структурної одиниці
5. За результатами аналізу допущених порушень вжити заходів щодо їх усунення та притягнути до відповідальності винних осіб.	Ні	Не поінформували про врахування зазначеної рекомендації.