

**Результати аудиту відповідності: «Оцінка діяльності Управління освіти
Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації щодо дотримання
законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні
договорів»**

У результаті аудиту закупівель Управлінням освіти Голосіївського району на загальну суму 18 563,44 тис. грн виявлено фінансових порушень, що не призвело до втрат на загальну суму 6 533,5 тис. гривень. Крім того, допущено неефективне використання ресурсів із оціночними втратами у розмірі 215,65 тис. гривень.

Проведеним аналізом постачання продуктів харчування Управлінню освіти протягом 2017-2018 років було встановлено, що основними постачальниками продуктів харчування за результатами відкритих торгів є ТОВ «Фірма «Фавор» – 39,90 відс. від загального об'єму, ПП «Ніка-1» – 28,16 відс., ТОВ «Руол Стандарт» – 7,52 відс.; за результатами допорогових закупівель: ФОП Громік В. В. – 42,77 відс., ПП «Ніка-1» – 24,39 відс., ТОВ «Руол Стандарт» – 23,84 відсотків. Середня кількість учасників протягом зазначеного періоду за результатами відкритих торгів – 2,74 учасника, в середньому за результатами допорогових закупівель – 1,47 учасника, що свідчить про недостатній рівень конкуренції серед постачальників.

Управлінням не ведеться достатня робота щодо розширення конкурентного середовища серед учасників, допускаються дискримінаційні вимоги при складанні документації конкурсних торгів.

Під час проведення аудиту оцінки діяльності Управління освіти Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, а саме:

- не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів під час виконання договору, що призвело до неефективного використання комунальних коштів з оціночними втратами, розрахунково, в розмірі 215,65 тис. грн (ПП «Ніка-1», ТОВ «Руол Стандарт», ТОВ «Стартрейдінг»);

- поділено предмет закупівлі на частини, що призвело до уникнення проведення процедур відкритих торгів;

- у документаціях допорогових закупівель та відкритих торгів встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників;

- допущено невідповідність умов договору умовам тендерної документації та змісту тендерної пропозиції учасника-переможця;

- не вірне визначення предмету закупівлі;

- не визначено кількісні та вартісні показники додаткових угод до договорів.

Рекомендації за результатами планового аудиту відповідності: «Оцінка діяльності Управління освіти Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації щодо дотримання законодавства при проведенні процедури закупівель, укладанні та виконанні договорів»

<i>Рекомендації</i>	<i>Стан врахування рекомендацій</i>	<i>Причини неврахування</i>
1. Тендерному комітету призначити відповідальну особу (наказом), яка буде здійснювати моніторинг 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.	Так	-
2. За результатами аналізу допущених порушень вжити заходів щодо їх усунення та притягнути до відповідальності винних осіб.	Так	-
3. Тендерному комітету провести відповідне засідання на якому розглянути зазначене порушення та вжити заходів щодо посилення контролю під час визначення предмету закупівлі.	Так	-
4. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації членів тендерного комітету та осіб відповідальних за відповідність вимог тендерної документації вимогам чинного законодавства.	Так	-
5. Тендерному комітету провести відповідне засідання на якому розглянути зазначені порушення та вжити заходів щодо недопущення в майбутньому, вимог дискримінаційного характеру та вимог, які необґрунтовано звужують коло учасників.	Так	-
6. Забезпечити контроль за відповідністю умов договорів умовам тендерних документів та пропозиціям переможців торгів.	Так	-
7. Провести нараду по результатах аудиту та вжити дієвих заходів щодо недопущення виявлених порушень в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства.	Так	-
8. Нормативно-розпорядчим документом визначити відповідальну особу за облік та контроль допорогових закупівель із метою недопущення уникнення процедур закупівель, передбачених Законом.	Так	-
9. Посилити контроль із визначенням відповідальних осіб за дотриманням законодавчих норм при виконанні договорів та додаткових угод до них.	Так	-