



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

04070, м. Київ, вул. П.Сагайдачного, 4, тел. 485-17-76, факс 425-35-58
E-mail: xxxx@xxxx.xxx.xx, код ЄДРПОУ № 40165856, ISO 9001:2015

№ _____

На № _____ від _____

Державне підприємство «Прозорро»

Міністерство економіки України

Міністерство фінансів України

Про проблеми, виявлені під час тестування автоматичних індикаторів ризиків

Державна аудиторська служба на виконання пункту 3 спільного наказу Міністерства фінансів України та Міністерства економіки України від 12 лютого 2024 року № 66/3757 «Про оновлення автоматичних індикаторів ризиків у сфері публічних закупівель» провела експериментальне тестування спрацювання алгоритмів автоматичних індикаторів ризиків.

За результатами експериментального тестування опрацьовано понад 18 тис закупівель, які були позначені як ризикові та включені до черги ризикових закупівель в кабінеті Держаудитслужби за спрацьованими 14 автоматичними індикаторами ризиків (sas24), що передані 03.06.2024 ДП «Прозорро» (лист від 03.06.2024 № 206/02/996/12), та встановлено окремі випадки некоректного спрацювання алгоритмів автоматичних індикаторів ризиків, зокрема:

sas24-3-1 «Невиконання замовником рішення органу оскарження у встановлений термін» (станом на 11.06.2024 спрацював щодо 13 закупівель) – є випадки спрацювання ризику щодо закупівель (наприклад UA-2024-03-11-006452-а, UA-2024-02-15-007320-а, UA-2024-02-19-011908-а), в яких замовники виконали рішення органу оскарження (скасували рішення щодо визнання переможців торгів), однак не зробили відповідної відмітки в електронній системі закупівель. Пропонуємо програмно передбачити обов'язковість заповнення відповідного поля відмітки щодо виконання замовником рішення органу оскарження;

sas24-3-2 «Замовник відхилив тендерні пропозиції/ пропозиції всіх учасників під час закупівлі товарів або послуг, крім переможця» (спрацював щодо 11 340 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання



ДОКУМЕНТ СЕД Держаудитслужба АСКОД

Сертифікат [3FAA9288358EC0030400000051752800EB75C200](#)

Підписувач Шкуропат Олександр Григорович

Дійсний з 22.09.2023 19:05:47 по 20.09.2024 19:05:47

Державна аудиторська служба України



003100-14/7689-2024 від 20.06.2024

ризик, а саме, відбувається спрацювання щодо закупівель *товарів або послуг*, під час яких замовники не приймали рішення щодо відхилення тендерних пропозиції учасників (наприклад UA-2024-03-13-013024-a, UA-2024-03-14-009310-a, UA-2024-03-11-003684-a, UA-2024-03-19-005892-a, UA-2024-03-18-005961-a, UA-2024-03-14-011530-a, UA-2024-03-06-010668-a, UA-2024-02-22-006320-a), тобто ризик спрацював щодо закупівель в яких подано тендерну пропозицію одним учасником. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;

sas24-3-2-1 «Замовник відхилив тендерні пропозиції/ пропозиції всіх учасників під час закупівлі *робіт*, крім переможця» (спрацював щодо 658 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель робіт під час яких замовники не приймали рішення щодо відхилення тендерних пропозиції учасників (наприклад UA-2024-01-29-016228-a, UA-2024-01-29-016228-a, UA-2024-01-31-009083-a, UA-2024-02-23-010474-a, UA-2024-02-16-008295-a, UA-2024-03-11-001846-a, UA-2024-02-26-010106-a, UA-2024-02-07-002104-a, UA-2024-02-15-010199-a, UA-2024-02-06-004570-a, UA-2024-01-25-009857-a, UA-2024-02-16-011687-a, UA-2024-03-15-011632-a), тобто ризик спрацював щодо закупівель, в яких подано тендерну пропозицію одним учасником. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;

sas24-3-4 «Замовник змінив істотні умови договору про закупівлю в частині збільшення ціни та зміни строку дії договору» (спрацював щодо 2 закупівель: UA-2024-01-31-011687-a, UA-2024-01-29-012138-a) – назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику. Алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на розширеному періоді для підтвердження коректності спрацювання з огляду на його низький рівень;

sas24-3-5 «Замовник відхилив мінімум 2 учасників без застосування механізму усунення невідповідностей «24 години» (спрацював щодо 205 закупівель) – під час розрахунку не враховується, що учасника торгів відхилено, як такого що не завантажив документи переможця торгів протягом чотирьох днів з наступного дня після оприлюднення повідомлення про намір укласти договір (UA-2024-01-15-002183-a), або як такого, що не надав обґрунтування аномально низької ціни тендерної пропозиції протягом визначеного строку (UA-2024-02-27-011646-a) (в таких випадках законодавчо не передбачено застосовувати механізм «24 години»). Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;

sas24-3-7 «Короткий строк виконання договору про закупівлю робіт» (спрацював щодо 10 закупівель) – під час розрахунку ризику за закупівлею UA-2024-04-10-009748-a не враховано, що згідно із звітом про результати

проведення процедури закупівлі укладено договір від 05.06.2024 № 13/2113-Р із строком виконання робіт до 31.01.2025, що є більше строку, який визначений в описі алгоритму спрацювання індикатора ризику (менше 60 днів);

sas24-3-9 «Замовник повторно визнає переможцем учасника після винесення рішення органом оскарження» (спрацював щодо 100 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких на виконання рішення органу оскарження замовник скасував рішення про відхилення тендерної пропозиції учасника та надалі визнав його переможцем торгів (наприклад UA-2024-02-05-014588-a, UA-2024-02-05-010611-a, UA-2024-01-08-003011-a, UA-2024-02-06-004974-a, UA-2024-01-08-007006-a, UA-2024-02-01-000515-a, UA-2024-01-12-010642-a, UA-2024-01-11-009276-a, UA-2024-01-31-012299-a, UA-2024-01-19-013529-a, UA-2024-02-08-009201-a, UA-2024-02-15-009000-a). Для коректності спрацювання алгоритму ризик індикатора потребує порівняння коду ЄДРПОУ учасника для підтвердження повторного визнання його переможцем. Водночас ризик не спрацював щодо закупівлі за номером UA-2024-01-17-011158-a, замовник якої повторно визнає переможцем учасника після винесення рішення органом оскарження. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризик;

sas24-3-10 «Невідхилення замовником тендерної пропозиції/ пропозиції переможця закупівель у разі невиконання ним вимог щодо оприлюднення документів» (спрацював щодо 5 520 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких учасник у визначені строки надав документи переможця (наприклад: в закупівлях UA-2024-01-10-008956-a, UA-2024-03-11-010925-a, UA-2024-03-01-000964-a, UA-2024-02-01-006101-a, UA-2024-02-28-010945-a, UA-2024-02-01-009791-a учасники торгів завантажили документи переможця торгів в день оприлюднення повідомлення про намір укласти договір; у закупівлях UA-2024-02-01-002923-a, UA-2024-03-05-001726-a, UA-2024-02-26-008942-a, UA-2024-02-13-009228-a, UA-2024-02-16-011687-a – на 2-й день; у закупівлі UA-2024-02-16-010622-a – на 3-й день, у закупівлі UA-2024-01-31-009083-a – на 4 день). Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;

sas24-3-11-1 «Укладання замовником договору про закупівлю на закупівлі товарів або послуг, виконання робіт без використання електронної системи закупівель (відміна відкритих торгів)» (спрацював щодо 12 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання індикатора ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо договорів про закупівлю товарів або послуг, виконання робіт без використання електронної системи закупівель, за наявності відміни відкритих торгів через неподання жодної тендерної пропозиції для участі у відкритих торгах за аналогічним предметом закупівлі (зазначене передбачено пунктом 13 Особливостей здійснення публічних

закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 р. № 1178 (далі – Особливості) (наприклад за номером UA-2024-04-03-006893-а оприлюднено звіт про укладення договору без використання електронної системи закупівель позаяк не відбулися відкриті торги за номером UA-2024-03-11-005633-а, аналогічно звіт UA-2024-03-28-004766-а – відміна торгів UA-2024-03-15-006848-а, звіт UA-2024-03-05-010761-а – відміна торгів UA-2024-02-14-012756-а, звіт UA-2024-02-07-007581-а – відміна торгів UA-2024-01-16-007157-а, звіт UA-2024-01-22-011768-а – відміна торгів UA-2024-01-08-006206-а). Алгоритм індикатора ризику потребує доповнення умовою щодо виключення спрацювання у разі, якщо не подано жодної тендерної пропозиції для участі у відкритих торгах. Також під час узгодження алгоритму обговорювалося доповнення поля, яке заповнює замовник, з посиланням на попередню закупівлю;

sas24-3-11-2 «Укладання замовником договору про закупівлю без використання електронної системи закупівель під час оскарження процедури закупівлі за аналогічним предметом закупівлі» - не спрацював щодо жодної закупівлі. З огляду на зазначене, алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на штучно створених закупівлях за аналогічними кодами CPV (оприлюднений звіт про закупівлю без використання електронної системи закупівель, укладений договір на дату наявності в системі повідомлення про оскарження процедури закупівлі);

sas24-3-13 «Безпідставне застосування замовником під час спрощеної закупівлі механізму усунення невідповідностей «24 години» – спрацював щодо 4 закупівель: UA-2024-02-20-014371-а, UA-2024-02-15-013099-а, UA-2024-02-15-013141-а, UA-2024-02-08-005614-а, замовник яких акціонерне товариство «Укрпошта». АТ «Укрпошта» заповує картки для картмаксимуму (для подальшого перепродажу), гофрокартонні ящики та тубуси (для торгівлі), папки для марок (для подальшого перепродажу) та зазначає, що проводить конкурентний відбір потенційного контрагента – конкурс, для проведення конкурсу замовник використовує електронну систему закупівель шляхом здійснення закупівель за типом «спрощена закупівля», у порядку аналогічному до порядку проведення спрощених закупівель згідно статті 14 Закону України «Про публічні закупівлі». При цьому, така закупівля не буде вважатися спрощеною у розумінні цього Закону, а договір, укладений за її результатами, договором про закупівлю. З огляду на зазначене, алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на штучно створених спрощених закупівлях для підтвердження коректності спрацювання;

sas24-3-14-1 «Незастосування відкритих торгів з особливостями під час закупівлі товарів або послуг» (спрацював щодо 41 619 закупівель) –

розрахунок проводиться для закупівель без урахування категорії вартості, визначеної в описі алгоритму спрацювання профілю ризику, тобто відбувається спрацювання щодо закупівель товарів та послуг з очікуваною вартістю до 400 000 грн – UA-2024-02-12-000675-a, UA-2024-01-18-006445-a, UA-2024-03-04-006621-a, UA-2024-02-12-013592-a, UA-2024-02-06-005127-a, UA-2024-03-08-007085-a, UA-2024-04-08-002613-a, UA-2024-02-01-015817-a, UA-2024-01-19-008419-a, UA-2024-02-22-008858-a, UA-2024-02-09-008195-a, UA-2024-02-01-015756-a, UA-2024-02-23-011642-a, UA-2024-02-13-008544-a, UA-2024-02-01-003453-a, UA-2024-02-21-012194-a). Більшість закупівель, за яким спрацював автоматичний індикатор ризику виявилися такими, що проведені без використання електронної системи закупівель відповідно до пункту 13 Особливостей. Алгоритм потребує приведення у відповідність до профілю ризику та подальшого можливого тестування з доопрацюванням;

sas24-3-14-2 «Незастосування відкритих торгів з особливостями під час закупівлі робіт» (спрацював щодо 1 907 закупівель) – розрахунок проводиться для закупівель без урахування категорії вартості, визначеної в описі алгоритму спрацювання, тобто відбувається спрацювання щодо закупівель робіт з очікуваною вартістю до 1,5 млн грн – UA-2024-03-12-002068-a, UA-2024-03-12-001929-a, UA-2024-03-08-004601-a, UA-2024-03-04-006264-a, UA-2024-04-03-004448-a, UA-2024-04-03-003287-a, UA-2024-04-02-002830-a, UA-2024-04-01-005376-a UA-2024-04-03-003589-a, UA-2024-04-03-003316-a, UA-2024-04-03-002562-a. Алгоритм потребує приведення у відповідність до профілю ризику та подальшого можливого тестування з доопрацюванням;

sas24-3-15 «Замовник відхилив мінімум 2 учасників за наявності скарги в органі оскарження» (визначення закупівель, що містять ознаки повторного відхилення замовником тендерної пропозиції учасника після винесення рішення органом оскарження) (спрацював щодо 22 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких замовники:

повторно відхиляють тендерну пропозицію учасника, при цьому рішення органом оскарження винесено щодо неправомірного визнання переможця торгів (UA-2024-01-17-011158-a);

на виконання рішення органу оскарження відміняють рішення про відхилення тендерних пропозицій учасників та визнають їх переможцями (UA-2024-01-11-003835-a, UA-2024-01-26-005554-a, UA-2024-01-04-006255-a, UA-2024-01-04-001162-a);

на виконання рішення органу оскарження відміняють рішення про визнання переможця учасника та приймають рішення про відхилення його тендерної пропозиції (UA-2024-01-30-010662-a, UA-2024-02-07-008988-a, UA-2024-01-18-001780-a, UA-2024-01-18-015816-a, UA-2024-01-11-000353-a, UA-2024-01-09-004787-a, UA-2024-01-10-002222-a, UA-2024-01-10-000920-a, UA-2024-01-05-002259-a).

Алгоритм спрацювання ризик індикатора потребує доопрацювання з урахуванням порівняння історії відхилень учасників.

Слід зазначити, що коректне спрацювання автоматичних індикаторів ризиків **sas24-3-11-1**, **sas24-3-11-2**, **sas24-3-14-1** та **sas24-3-14-2** можливе лише у разі реалізації алгоритмів відповідно до визначених профілей індикаторів ризику, доопрацювання та введення в електронну систему закупівель нових полів, що містить інформацію з обґрунтуванням підстави для здійснення замовником закупівлі без використання електронної системи закупівель.

II. Водночас, під час тестування встановлено, що алгоритми ризиків спрацювають щодо закупівель замовники яких не підконтрольні органам державного фінансового контролю відповідно до статті 5 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні». До прикладу, закупівлі UA-2024-01-16-007430-a, UA-2024-02-15-006698-a – ПАТ «ЗАКАРПАТТЯОБЛЕНЕРГО»; UA-2024-01-30-007744-a, UA-2024-01-31-012996-a – АТ «Вінницяобленерго»; UA-2024-03-28-009849-a, UA-2024-03-28-009947-a - ТОВ «ЖИТЛОСЕРВІС-КР». Зазначене призводить до збільшення черги ризикових закупівель та викривлення відсотка реагування аудитором на спрацьований ризик індикатор у визначеному періоді.

Крім того, в черзі ризикових закупівель міститься інформація щодо спрацювання автоматичних індикаторів ризиків щодо закупівель, за якими вже прийнято рішення про початок моніторингу цих процедур (UA-2024-02-29-009689-a – рішення про початок моніторингу прийнято 27.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-1– 04.06.2024; UA-2024-02-09-012259-a – висновок про результати моніторингу оприлюднено 29.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-1– 04.06.2024; UA-2024-03-05-014736-a – висновок про результати моніторингу оприлюднено 10.05.2024, дата спрацювання індикаторів sas24-3-2, sas24-3-10 04.06.2024; UA-2024-03-06-011110-a - висновок про результати моніторингу оприлюднено 07.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2 – 04.06.2024, UA-2024-02-23-010474-a - - висновок про результати моніторингу оприлюднено 19.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2-1 – 04.06.2024; UA-2024-02-16-011687-a – висновок про результати моніторингу оприлюднено 16.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2-1 – 04.06.2024; UA-2024-02-12-012294-a - висновок про результати моніторингу оприлюднено 17.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-5 – 04.06.2024; UA-2024-01-12-010642-a - висновок про результати моніторингу оприлюднено 08.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-9 – 04.06.2024). Пропонуємо розглянути питання, щодо доповнення алгоритмів ризику аналізом закупівель на наявність моніторингу, який триває, та умовою щодо подальшого відпрацювання алгоритмів індикаторів ризику за наявності події, що змінює процес закупівлі.

Крім того, виявлено недоліки, які вказують на потребу удосконалення функціоналу кабінету Держаудитслужби, а саме: у разі завантаження черги

ризикових закупівель із застосуванням фільтра «Регіон замовника» (використовується територіальними підрозділами Держаудитслужби) у звіті формату *.xls не відображаються закупівлі, замовники яких не вказали в електронній системі закупівель регіон (наприклад UA-2024-04-08-008886-a, UA-2024-04-08-008495-a, UA-2024-04-02-004532-a, UA-2024-03-19-001549-a, UA-2024-03-11-003852-a, UA-2024-02-14-009347-a, UA-2024-01-03-004566-a). Зазначене може призвести до неможливості охоплення моніторингом закупівель відповідним територіальним підрозділом Держаудитслужби з причини не відображення таких закупівель в черзі ризикових процедур за певним регіоном.

Зважаючи на зазначене, для забезпечення використання механізму відбору закупівель на основі оновлених автоматичних індикаторів ризиків для здійснення моніторингу закупівель, потребують технічного доопрацювання окремі алгоритми автоматичних індикаторів ризику, кабінет Держаудитслужби та функціонал електронної системи закупівель.

Заступник Голови

Олександр ШКУРОПАТ

Ministry of Economy
of Ukraine

State Enterprise
"PROZORRO"
[SE "PROZORRO"]

22 Bulvarno-Kudriryvska St., 01601 Kyiv, Ukraine
tel. 0-800-503-400
www.prozorro.ua, feedback@prozorro.ua

Міністерство економіки
України

Державне підприємство
"ПРОЗОРРО"
(ДП "ПРОЗОРРО")

вул. Бульварно-Кудрявська, 22, м. Київ, 01601
ска. ЄДРПОУ 02425097, тел. 0-800-503-400
www.prozorro.ua, feedback@prozorro.ua

prozorro

№ _____

На № _____

ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ

МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІКИ УКРАЇНИ

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

Державне підприємство «ПРОЗОРРО» (далі - Підприємство), розглянувши лист Державної аудиторської служби України (далі - Держаудитслужба) про проблеми, виявлені під час тестування автоматичних індикаторів ризиків, повідомляє наступне.

На робочих нарадах, які відбулись 21 і 26 червня 2024 року за участі представників Держаудитслужби, Підприємства та Міністерства економіки України, були обговорені проблеми, які викладені в листі Держаудитслужби (вх.№ 206-01-1394 від 21.06.2024р., вих.№ 003100-14/7689-2024 від 20.06.2024р.). Було досягнуто домовленостей про обсяг доопрацювань, які Підприємство має виконати в рамках виконання ч.2 п.2 Наказу №66/3757 від 12 лютого 2024 року, затвердженого Міністерством фінансів України та Міністерством економіки України (далі - Наказ).

Станом на 27 червня 2024 року доопрацювання, які були визначені на робочих нарадах, реалізовані Підприємством та частково передані до кабінету Держаудитслужби в електронній системі закупівель.

Детальний статус та результат обговорень щодо кожної із заявленої Держаудитслужбою проблем наведено в таблиці.

sas24-3-1 «Невиконання замовником рішення органу оскарження у встановлений термін» (станом на 11.06.2024 спрацював щодо 13 закупівель) – є випадки спрацювання ризику щодо закупівель (наприклад UA-2024-03-11-006452-а, UA-2024-02-15-007320-а, UA-2024-02-19-011908-а), в яких замовники виконали рішення органу оскарження (скасували рішення щодо визнання переможців торгів), однак не зробили

**Обов'язковість
проставлення
позначки для
розблокування
тендеру передбачена**

prozorro



UB
Прозорро
№206/01/1127/12 від 27.06.2024
КЕП: Ткаченко М. М. 27.06.2024 14:55
700AF3070000000000000000000000000000000000

<p>відповідної відмітки в електронній системі закупівель. Пропонуємо програмно передбачити обов'язковість заповнення відповідного поля відмітки щодо виконання замовником рішення органу оскарження;</p>	
<p>sas24-3-2 «Замовник відхилив тендерні пропозиції/ пропозиції всіх учасників під час закупівлі <i>товарів або послуг, крім переможця</i>» (спрацював щодо 11 340 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме, відбувається спрацювання щодо закупівель <i>товарів або послуг</i>, під час яких замовники не приймали рішення щодо відхилення тендерних пропозицій учасників (наприклад UA-2024-03-13-013024-a, UA-2024-03-14-009310-a, UA-2024-03-11-003684-a, UA-2024-03-19-005892-a, UA-2024-03-18-005961-a, UA-2024-03-14-011530-a, UA-2024-03-06-010668-a, UA-2024-02-22-006320-a), тобто ризик спрацював щодо закупівель в яких подано тендерну пропозицію одним учасником. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;</p>	<p>Доопрацювання реалізовано, ризик-індикатор спрацює коректно</p>
<p>sas24-3-2-1 «Замовник відхилив тендерні пропозиції/ пропозиції всіх учасників під час закупівлі <i>робіт, крім переможця</i>» (спрацював щодо 658 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель робіт під час яких замовники не приймали рішення щодо відхилення тендерних пропозицій учасників (наприклад UA-2024-01-29-016228-a, UA-2024-01-29-016228-a, UA-2024-01-31-009083-a, UA-2024-02-23-010474-a, UA-2024-02-16-008295-a, UA-2024-03-11-001846-a, UA-2024-02-26-010106-a, UA-2024-02-07-002104-a, UA-2024-02-15-010199-a, UA-2024-02-06-004570-a, UA-2024-01-25-009857-a, UA-2024-02-16-011687-a, UA-2024-03-15-011632-a), тобто ризик спрацював щодо закупівель, в яких подано тендерну пропозицію одним учасником. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;</p>	<p>Доопрацювання реалізовано, ризик-індикатор спрацює коректно</p>
<p>sas24-3-4 «Замовник змінив істотні умови договору про закупівлю в частині збільшення ціни та зміни строку дії договору» (спрацював щодо 2 закупівель: UA-2024-01-31-011687-a, UA-2024-01-29-012138-a) – назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику. Алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на розширеному періоді для підтвердження коректності спрацювання з огляду на його низький рівень;</p>	<p>Доопрацювання реалізовано, відбувається перевірка на тестовому середовищі</p>
<p>sas24-3-5 «Замовник відхилив мінімум 2 учасників без застосування механізму усунення невідповідностей «24</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано</p>

<p>години» (спрацював щодо 205 закупівель) – під час розрахунку не враховується, що учасника торгів відхилено, як такого що не завантажив документи переможця торгів протягом чотирьох днів з наступного дня після оприлюднення повідомлення про намір укласти договір (UA-2024-01-15-002183-а), або як такого, що не надав обґрунтування аномально низької ціни тендерної пропозиції протягом визначеного строку (UA-2024-02-27-011646-а) (в таких випадках законодавчо не передбачено застосовувати механізм «24 години»). Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;</p>	<p>відповідно до опису, додаткові умови та виключення не передбачались.</p> <p>Необхідно передбачити додаткові умови в наступній ітерації розвитку даного ризик-індикатора</p>
<p>sas24-3-7 «Короткий строк виконання договору про закупівлю робіт» (спрацював щодо 10 закупівель) – під час розрахунку ризику за закупівлею UA-2024-04-10-009748-а не враховано, що згідно із звітом про результати проведення процедури закупівлі укладено договір від 05.06.2024 № 13/2113-Р із строком виконання робіт до 31.01.2025, що є більше строку, який визначений в описі алгоритму спрацювання індикатора ризику (менше 60 днів);</p>	<p>Додатково перевірено на тестовому середовищі.</p> <p>Ризик-індикатор спрацював коректно, в полі period end date дата 30.06.2024. Можливо, помилка замовника</p>
<p>sas24-3-9 «Замовник повторно визнає переможцем учасника після винесення рішення органом оскарження» (спрацював щодо 100 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких на виконання рішення органу оскарження замовник скасував рішення про відхилення тендерної пропозиції учасника та надалі визнав його переможцем торгів (наприклад UA-2024-02-05-014588-а, UA-2024-02-05-010611-а, UA-2024-01-08-003011-а, UA-2024-02-06-004974-а, UA-2024-01-08-007006-а, UA-2024-02-01-000515-а, UA-2024-01-12-010642-а, UA-2024-01-11-009276-а, UA-2024-01-31-012299-а, UA-2024-01-19-013529-а, UA-2024-02-08-009201-а, UA-2024-02-15-009000-а). Для коректності спрацювання алгоритму ризик індикатора потребує порівняння коду ЄДРПОУ учасника для підтвердження повторного визнання його переможцем.</p> <p>Водночас ризик не спрацював щодо закупівлі за номером UA-2024-01-17-011158-а, замовник якої повторно визнає переможцем учасника після винесення рішення органом оскарження. Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризик;</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано відповідно до опису.</p> <p>Досягти більшої чистоти у спрацюванні даного ризик-індикатора можливо лише за умови електронізації рішення Органу оскарження</p>
<p>sas24-3-10 «Невідхилення замовником тендерної пропозиції/ пропозиції переможця закупівель у разі невиконання ним вимог щодо оприлюднення документів» (спрацював щодо 5 520 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких учасник у визначені строки надав документи переможця (наприклад: в закупівлях UA-2024-01-10-008956-а,</p>	<p>Доопрацювання реалізовано, відбувається перевірка на тестовому середовищі</p>

<p>UA-2024-03-11-010925-a, UA-2024-03-01-000964-a, UA-2024-02-01-006101-a, UA-2024-02-28-010945-a, UA-2024-02-01-009791-a учасники торгів завантажили документи переможця торгів в день оприлюднення повідомлення про намір укласти договір; у закупівлях UA-2024-02-01-002923-a, UA-2024-03-05-001726-a, UA-2024-02-26-008942-a, UA-2024-02-13-009228-a, UA-2024-02-16-011687-a – на 2-й день; у закупівлі UA-2024-02-16-010622-a – на 3-й день, у закупівлі UA-2024-01-31-009083-a – на 4 день). Назва ризику в кабінеті Держаудитслужби не відповідає назві, що зазначена в описі алгоритму спрацювання ризику;</p>	
<p>sas24-3-11-1 «Укладання замовником договору про закупівлю на закупівлі товарів або послуг, виконання робіт без використання електронної системи закупівель (відміна відкритих торгів)» (спрацював щодо 12 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання індикатора ризику, а саме: відбувається спрацювання щодо договорів про закупівлю товарів або послуг, виконання робіт без використання електронної системи закупівель, за наявності відміни відкритих торгів через неподання жодної тендерної пропозиції для участі у відкритих торгах за аналогічним предметом закупівлі (зазначене передбачено пунктом 13 Особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 р. № 1178 (далі – Особливості) (наприклад за номером UA-2024-04-03-006893-a оприлюднено звіт про укладення договору без використання електронної системи закупівель позаяк не відбулися відкриті торги за номером UA-2024-03-11-005633-a, аналогічно звіт UA-2024-03-28-004766-a – відміна торгів UA-2024-03-15-006848-a, звіт UA-2024-03-05-010761-a – відміна торгів UA-2024-02-14-012756-a, звіт UA-2024-02-07-007581-a – відміна торгів UA-2024-01-16-007157-a, звіт UA-2024-01-22-011768-a – відміна торгів UA-2024-01-08-006206-a). Алгоритм індикатора ризику потребує доповнення умовою щодо виключення спрацювання у разі, якщо не подано жодної тендерної пропозиції для участі у відкритих торгах. Також під час узгодження алгоритму обговорювалося доповнення поля, яке заповнює замовник, з посиланням на попередню закупівлю;</p>	<p>Додатково перевірено на тестовому середовищі. Ризик-індикатор спрацює коректно, в наданих прикладах є інші закупівлі з потрібним статусом, які відповідають вимогам</p>
<p>sas24-3-11-2 «Укладання замовником договору про закупівлю без використання електронної системи закупівель під час оскарження процедури закупівлі за аналогічним предметом закупівлі» - не спрацював щодо</p>	<p>Додатково перевірено на тестовому середовищі, проаналізовано</p>

<p>жодної закупівлі. З огляду на зазначене, алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на штучно створених закупівлях за аналогічними кодами CPV (оприлюднений звіт про закупівлю без використання електронної системи закупівель, укладений договір на дату наявності в системі повідомлення про оскарження процедури закупівлі);</p>	<p>приклади від Держаудитслужби.</p> <p>Ризик-індикатор спрацьовує коректно, в наданих прикладах йшлося не про процедуру звітування, а про проведення відкритих торгів та відкритих торгів з особливостями</p>
<p>sas24-3-13 «Безпідставне застосування замовником під час спрощеної закупівлі механізму усунення невідповідностей «24 години» – спрацював щодо 4 закупівель: UA-2024-02-20-014371-a, UA-2024-02-15-013099-a, UA-2024-02-15-013141-a, UA-2024-02-08-005614-a, замовник яких акціонерне товариство «Укрпошта». АТ «Укрпошта» закуповує картки для картмаксимума (для подальшого перепродажу), гофрокартонні ящики та тубуси (для торгівлі), папки для марок (для подальшого перепродажу) та зазначає, що проводить конкурентний відбір потенційного контрагента – конкурс, для проведення конкурсу замовник використовує електронну систему закупівель шляхом здійснення закупівель за типом «спрощена закупівля», у порядку аналогічному до порядку проведення спрощених закупівель згідно статті 14 Закону України «Про публічні закупівлі». При цьому, така закупівля не буде вважатися спрощеною у розумінні цього Закону, а договір, укладений за її результатами, договором про закупівлю. З огляду на зазначене, алгоритм ризику потребує відпрацювання у тестовому середовищі на штучно створених спрощених закупівлях для підтвердження коректності спрацювання;</p>	<p>Додатково перевірено на тестовому середовищі.</p> <p>Ризик-індикатор спрацьовує коректно, на рівні даних неможливо відділити такі закупівлі</p>
<p>sas24-3-14-1 «Незастосування відкритих торгів з особливостями під час закупівлі товарів або послуг» (спрацював щодо 41 619 закупівель) – розрахунок проводиться для закупівель без урахування категорії вартості, визначеної в описі алгоритму спрацювання профілю ризику, тобто відбувається спрацювання щодо закупівель товарів та послуг з очікуваною вартістю до 400 000 грн – UA-2024-02-12-000675-a, UA-2024-01-18-006445-a, UA-2024-03-04-006621-a, UA-2024-02-12-013592-a, UA-2024-02-06-005127-a, UA-2024-03-08-007085-a, UA-2024-04-08-002613-a, UA-2024-02-01-015817-a, UA-2024-01-19-008419-a, UA-2024-02-22-008858-a, UA-2024-02-09-008195-a, UA-2024-02-01-015756-a, UA-2024-02-23-011642-a, UA-2024-02-13-008544-a, UA-2024-02-01-003453-a, UA-2024-02-21-012194-a). Більшість закупівель, за яким спрацював автоматичний індикатор ризику виявилися такими,</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано відповідно до опису. Держаудитслужба прийматиме рішення щодо зміни умов спрацювання або відмови від розвитку даного ризик-індикатору</p>

<p>що проведені без використання електронної системи закупівель відповідно до пункту 13 Особливостей. Алгоритм потребує приведення у відповідність до профілю ризику та подальшого можливого тестування з доопрацюванням;</p>	
<p>sas24-3-14-2 «Незастосування відкритих торгів з особливостями під час закупівлі робіт» (спрацював щодо 1 907 закупівель) – розрахунок проводиться для закупівель без урахування категорії вартості, визначеної в описі алгоритму спрацювання, тобто відбувається спрацювання щодо закупівель робіт з очікуваною вартістю до 1,5 млн грн – UA-2024-03-12-002068-a, UA-2024-03-12-001929-a, UA-2024-03-08-004601-a, UA-2024-03-04-006264-a, UA-2024-04-03-004448-a, UA-2024-04-03-003287-a, UA-2024-04-02-002830-a, UA-2024-04-01-005376-a UA-2024-04-03-003589-a, UA-2024-04-03-003316-a, UA-2024-04-03-002562-a. Алгоритм потребує приведення у відповідність до профілю ризику та подальшого можливого тестування з доопрацюванням;</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано відповідно до опису. Держаудитслужба прийматиме рішення щодо зміни умов спрацювання або відмови від розвитку даного ризик-індикатора</p>
<p>sas24-3-15 «Замовник відхилив мінімум 2 учасників за наявності скарги в органі оскарження» (визначення закупівель, що містять ознаки повторного відхилення замовником тендерної пропозиції учасника після винесення рішення органом оскарження) (спрацював щодо 22 закупівель) – недотримано алгоритм спрацювання ризику, а саме відбувається спрацювання щодо закупівель, в яких замовники:</p> <p>повторно відхиляють тендерну пропозицію учасника, при цьому рішення органом оскарження винесено щодо неправомірного визнання переможця торгів (UA-2024-01-17-011158-a);</p> <p>на виконання рішення органу оскарження відмінюють рішення про відхилення тендерних пропозицій учасників та визнають їх переможцями (UA-2024-01-11-003835-a, UA-2024-01-26-005554-a, UA-2024-01-04-006255-a, UA-2024-01-04-001162-a);</p> <p>на виконання рішення органу оскарження відмінюють рішення про визнання переможця учасника та приймають рішення про відхилення його тендерної пропозиції (UA-2024-01-30-010662-a, UA-2024-02-07-008988-a, UA-2024-01-18-001780-a, UA-2024-01-18-015816-a, UA-2024-01-11-000353-a, UA-2024-01-09-004787-a, UA-2024-01-10-002222-a, UA-2024-01-10-000920-a, UA-2024-01-05-002259-a).</p> <p>Алгоритм спрацювання ризик індикатора потребує доопрацювання з урахуванням порівняння історії відхилень учасників.</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано відповідно до опису, додаткові умови та виключення не передбачались. Необхідно передбачити додаткові умови в наступній ітерації розвитку даного ризик-індикатора</p>

<p>Слід зазначити, що коректне спрацювання автоматичних індикаторів ризиків sas24-3-11-1, sas24-3-11-2, sas24-3-14-1 та sas24-3-14-2 можливе лише у разі реалізації алгоритмів відповідно до визначених профілей індикаторів ризику, доопрацювання та введення в електронну систему закупівель нових полів, що містить інформацію з обґрунтуванням підстави для здійснення замовником закупівлі без використання електронної системи закупівель.</p>	<p>Ризик-індикатор реалізовано відповідно до опису, на підставі даних, наявних в електронній системі закупівель.</p> <p>Необхідно передбачити додаткові умови в наступній ітерації розвитку даного ризик-індикатора, після появи нових даних в електронній системі закупівель</p>
<p>Водночас, під час тестування встановлено, що алгоритми ризиків спрацювають щодо закупівель, замовники яких не підконтрольні органам державного фінансового контролю відповідно до статті 5 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні». До прикладу, закупівлі UA-2024-01-16-007430-а, UA-2024-02-15-006698-а – ПАТ «ЗАКАРПАТТЯОБЛЕНЕРГО»; UA-2024-01-30-007744-а, UA-2024-01-31-012996-а – АТ «Вінницяобленерго»; UA-2024-03-28-009849-а, UA-2024-03-28-009947-а - ТОВ «ЖИТЛОСЕРВІС-КР». Зазначене призводить до збільшення черги ризикових закупівель та викривлення відсотка реагування аудитором на спрацьований ризик індикатор у визначеному періоді.</p>	<p>Замовники самостійно визначають свій статус в закупівлі, система може орієнтуватись лише на введені замовником дані</p>
<p>Крім того, в черзі ризикових закупівель міститься інформація щодо спрацювання автоматичних індикаторів ризиків щодо закупівель, за якими вже прийнято рішення про початок моніторингу цих процедур (UA-2024-02-29-009689-а – рішення про початок моніторингу прийнято 27.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-1 – 04.06.2024; UA-2024-02-09-012259-а – висновок про результати моніторингу оприлюднено 29.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-1 – 04.06.2024; UA-2024-03-05-014736-а – висновок про результати моніторингу оприлюднено 10.05.2024, дата спрацювання індикаторів sas24-3-2, sas24-3-10 04.06.2024; UA-2024-03-06-011110-а - висновок про результати моніторингу оприлюднено 07.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2 – 04.06.2024, UA-2024-02-23-010474-а - - висновок про результати моніторингу оприлюднено 19.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2-1 – 04.06.2024; UA-2024-02-16-011687-а – висновок про результати моніторингу</p>	<p>Додаткова умова щодо виключення з черги ризикованих закупівель процедур, за якими вже прийнято рішення про початок моніторингу, не передбачалась на рівні отриманих Підприємством описів</p>

<p>оприлюднено 16.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-2-1 – 04.06.2024; UA-2024-02-12-012294-a - висновок про результати моніторингу оприлюднено 17.04.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-5 – 04.06.2024; UA-2024-01-12-010642-a - висновок про результати моніторингу оприлюднено 08.05.2024, дата спрацювання індикатора sas24-3-9 – 04.06.2024). Пропонуємо розглянути питання, щодо доповнення алгоритмів ризику аналізом закупівель на наявність моніторингу, який триває, та умовою щодо подальшого відпрацювання алгоритмів індикаторів ризику за наявності події, що змінює процес закупівлі.</p>	
<p>Крім того, виявлено недоліки, які вказують на потребу удосконалення функціоналу кабінету Держаудитслужби, а саме: у разі завантаження черги ризикових закупівель із застосуванням фільтра «Регіон замовника» (використовується територіальними підрозділами Держаудитслужби) у звіті формату *.xls не відображаються закупівлі, замовники яких не вказали в електронній системі закупівель регіон (наприклад UA-2024-04-08-008886-a, UA-2024-04-08-008495-a, UA-2024-04-02-004532-a, UA-2024-03-19-001549-a, UA-2024-03-11-003852-a, UA-2024-02-14-009347-a, UA-2024-01-03-004566-a). Зазначене може призвести до неможливості охоплення моніторингом закупівель відповідним територіальним підрозділом Держаудитслужби з причини не відображення таких закупівель в черзі ризикових процедур за певним регіоном.</p>	<p>Загальна проблема чистоти даних в електронній системі закупівель, не стосується реалізації ризик-індикаторів</p>

Генеральний директор

Микола ТКАЧЕНКО