

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту діяльності комунального підприємства «Дирекція з капітального будівництва та реконструкції «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації в період березня - вересня 2025 року.

Досліджуючи зміст первинних документів та фактичні обсяги виконаних робіт, в ході аудиту встановлені порушення допущені учасниками будівництва при визначенні вартості робіт, що призвело до **ризiku втрат фінансових ресурсів** на суму **102,762 млн. грн** або **18,3 %** від загальної вартості перевірених робіт та **ризiku неефективного використання коштів** – **28,668 млн. грн** або **5,1%** тощо.

По-перше: встановлено **невідповідність договірної ціни проєктним рішенням та технологічним процесам**, передбаченим проєктною документацією № 23–023/ПКД ІК (Коригування, 2023) при внесенні Додатковою угодою № 2 від 08.07.2025 змін до Договору підряду від 06.03.2025 № 1/25–КТ, а саме:

- **завищено обсяги бетонної підготовки ростверків** (з 238 м³ до 1 344,7 м³), що створює **ризик втрат бюджетних коштів** на **6,659 млн грн**;

- **безпідставно включено перевезення ґрунту (зрізаної бахромі) на 81 км** у кількості 126 655 т на суму **96,102 млн грн**, що не підтверджується проєктними рішеннями та призводить до **ризiku втрат** на відповідну суму;

- **збільшення вартості опалубки** без належного технічного обґрунтування з 6,942 млн грн до 11,505 млн грн.

- **застосовано індивідуальну норму КБ6–11–РМ «Улаштування залізобетонних ростверків Рм–1»** всупереч технології, визначеній Проєктом стадії Р 23–023/ПКД–ІК–КЗ.Р (2023 року), арк. 7, що спричинило **ризик неефективного витрачання бюджетних коштів** на суму **28,668 млн грн**, а саме Підрядником – ТОВ «ТФМ-СХІД» було розроблено та включено до Договорної ціни та локальних кошторисів індивідуальну норму, яка передбачає в складі робіт закупівлю готових просторових зварних каркасів, їх транспортування та подачу на місце встановлення автокраном вантажопідйомністю 50 т, що в свою чергу збільшує вартість виконання робіт по улаштуванню ростверків мулових полів більше ніж в 2 рази, тоді як, проєктно-кошторисною документацією Проєктом стадії Р 23–023/ПКД–ІК–КЗ.Р (2023 року), арк. 7 зазначено улаштування каркасу окремими стрижнями з в'язанням їх між собою на будівельному майданчику.

В свою чергу, Замовником – КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» не доведено, що зміна технології улаштування залізобетонних ростверків Рм–1 на заводський метод дає будь-які переваги щодо забезпечення вищої точності, контролю якості, гарантії міцності конструкцій, оптимізації процесу їх виготовлення.

По-друге: потребує додаткового дослідження застосування елементів каркасу ростверків (хомути), які не впливають на міцність та працездатність конструкції ростверку. Так на об'єктах транспортної інфраструктури м. Києва при влаштуванні залізобетонних конструкцій насиченість арматурою складає від 70 до 150 кг/м³ конструкцій. При влаштуванні залізобетонних конструкцій МД на мулових полях №2 така насиченість визначається показником 777,15 кг/м³.

По-третє: внесені Додатковою угодою № 2 від 08.07.2025 зміни до Договору підряду від 06.03.2025 № 1/25–КТ на виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації, а саме: **застосування індивідуальної**

норми КБ6–11–РМ «Улаштування залізобетонних ростверків Рм–1», всупереч технології, визначеній Проектом стадії Р 23–023/ПКД–ІК–КЗ.Р (2023 року), **безпідставного включення перевезення ґрунту (зрізаної бахромки)** на 81 км у кількості 126 655 т, збільшення **вартості опалубки** без належного технічного обґрунтування, **завищено обсяги бетонної підготовки** ростверків тощо суперечать п. 19 постанови Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 №1178 «Про затвердження 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» в частині зміни істотних умов Договору про закупівлю.

Так, відповідно до Повідомлення про внесення змін до договору про закупівлю UA-2025-01-29-010310-а, розміщеного в електронній системі закупівель «ПРОЗОРРО», зміни до Договору підряду від 06.03.2025 № 1/25–КТ вносяться у зв'язку з покращенням предмету закупівлі.

Проте, Замовником - КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» не доведено, що вищезазначені зміни покращують предмет закупівлі.

По-четверте: залученими фахівцями КП «КИЇВЕКСПЕРТИЗА» встановлено, що проектом «Реконструкція дамб мулових полів №1 та №2 Бортницької станції аерації (Коригування), 2021 р» передбачено **збільшення висоти дамб (нарощування)** шляхом використання **мінерального зв'язного ґрунту з Копачівського кар'єру**, щільність якого становить 1,65 кг/см³, а відстань транспортування 81 км.

При цьому, проектна документація **не містить обґрунтування відсутності родовищ аналогічних ґрунтів ближче до об'єкта**, що може свідчити про неповне опрацювання варіантів постачання матеріалів під час проектування.

Разом з тим, **підрядник ТОВ «ТФМ–СХІД» фактично використовував ґрунт з Корнинського родовища**, що має аналогічну відстань транспортування (81 км), але не передбачене затвердженою проектною документацією. **Пояснень щодо зміни джерела постачання від Замовника не надано**, що є порушенням принципу належного документального підтвердження господарських рішень.

Додатково, підрядником надано лист від Генпроектувальника – ТОВ «Укрводпроект» №1/16 від 13.05.2025, у якому визначено вимоги до фізико-механічних властивостей ґрунтів.

Однак, у листі відсутні дані **щодо фактичного складу ґрунтів, використаних у тілі дамб**, а також **немає результатів лабораторних досліджень**, які підтверджують відповідність матеріалів проектним вимогам.

Таким чином, КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» як замовником будівельних робіт **не забезпечено належного контролю за відповідністю фактично використаних матеріалів проектним рішенням та економічною доцільністю їх вибору.**

АНАЛІЗ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту діяльності комунального підприємства «Дирекція з капітального будівництва та реконструкції «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) як замовника щодо дотримання актів законодавства, планів, процедур, контрактів під час виконання робіт з реконструкції дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації в період березня – вересня 2025 року
Аудиторський звіт від 12.11.2025 № 070-2-3-04/36

Станом на 23.12.2025

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Усунення порушень та врахування рекомендацій під час проведення аудиту та/або під час ознайомлення з прсктом аудиторського звіту			Сума неусунутих порушень (млн. грн)	Причини неврахування рекомендацій
			Стан врахування рекомендацій	Фінансовий ефект (млн. грн)	Економічний ефект (млн. грн)		
1	Проведеним аналізом достовірності формування договірної ціни, відповідності кошторисної документації проєктним рішенням, а також визначення ризиків неефективного та незаконного використання бюджетних коштів за Договором підяду від 06.03.2025 № 1/25–КТ укладеним між Замовником – КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» та Підрядником – ТОВ «ТФМ–Схід» по об'єкту: «Реконструкція дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації» встановлено ризик втрат бюджетних коштів на суму 102,762 млн. грн та ризик неефективного витрачання бюджетних коштів у сумі 28,668 млн. грн.	З метою усунення виявлених порушень та недоліків, що призводять до ризику втрат фінансових ресурсів на суму 131,429 млн. грн по об'єкту: «Реконструкція дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації», ініціювати перегляд договірної ціни з урахуванням проєктних рішень, фактичних обсягів робіт та недопущення неефективного витрачання бюджетних коштів.	Ні			131,429	Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією
		Забезпечити виконання будівельних робіт у чіткій відповідності нормам чинного законодавства, в т. ч. з питань публічних закупівель.	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією
2	За результатами аналізу достовірності формування договірної ціни, відповідності кошторисної документації проєктним рішенням та визначення ризиків неефективного і незаконного використання бюджетних коштів за Договорами укладеним між Замовником – КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» та Підрядником – ТОВ «ТФМ–Схід» по об'єкту: «Реконструкція дамб мулових полів №1 та №2 Бортницької станції аерації», встановлено, що внаслідок неналежного контролю з боку Замовника за відповідністю фактично використаних ґрунтів	Ініціювати додаткову перевірку відповідності фактично використаного ґрунту проєктним вимогам (із залученням лабораторії)	Так				
		Провести порівняльний аналіз вартості ґрунтів та транспортних витрат для підтвердження економічної обґрунтованості договірних цін.	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією

	проектним рішенням та економічною доцільністю їх вибору, спричинило ризик неефективного та необґрунтованого використання бюджетних коштів при виконанні робіт на об'єкті реконструкції	Розглянути питання про коригування вартості виконаних робіт або застосування фінансових санкцій до підрядника у випадку підтвердження завищення вартості ґрунтів.	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією
3	Проведеним аналізом достовірності формування договірної ціни, відповідності кошторисної документації проектним рішенням, а також визначення ризиків неефективного та незаконного використання бюджетних коштів за Договором підяду від 06.03.2025 № 1/25–КТ укладеним між Замовником – КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ» та Підрядником – ТОВ «ТФМ–Схід» по об'єкту: «Реконструкція дамб мулових полів № 1 та № 2 Бортницької станції аерації» встановлено випадки порушення п. 19 постанови Кабінету Міністрів України від 12.10.2022 №1178 «Про затвердження 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» в частині зміни істотних умов Договору про закупівлю.	Провести службове розслідування щодо дій посадових осіб КП «КИЇВБУДРЕКОНСТРУКЦІЯ», причетних до погодження змін у Додатковій угоді № 2, в т. ч., які суперечать чинному законодавству з питань публічних закупівель.	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією
		Провести нараду за результатами аудиту та вжити дієвих заходів щодо недопущення аналогічних порушень в майбутньому та забезпечити чітке дотримання вимог законодавства з питань публічних закупівель	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією
		Забезпечити посилений внутрішній контроль за дотриманням вимог Постанови КМУ №1178 при внесенні змін до договорів.	Ні				Відповідальні за діяльність комунального підприємства «Київбудреконструкція» не погоджується з наданою рекомендацією