

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального некомерційного підприємства «Клінічна лікарня № 15 Подільського району м. Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів» (аудиторський звіт від 27.05.2026 № 070-3-1-04/11)

У результаті аудиту закупівель КНП «Клінічна лікарня № 15» на загальну суму 17 509,40 тис. грн виявлено порушень, що не призвели до втрат на суму 8 424,05 тис. гривень. Також, встановлено недоліки та проблеми функціонування системи внутрішнього контролю, неефективного витрачання коштів на суму 106,28 тис. гривень.

Під час проведення оцінки дотримання законодавства КНП «Клінічна лікарня № 15» при проведенні процедур 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, допущено закупівлі за цінами, які перевищують середньоринкові ціни на 21,51% та на 189,97%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 106,28 тис. грн під час закупівель лікарських засобів;

Допущено ряд інших порушень вимог тендерного законодавства, зокрема:

- ✓ в порушення норм законодавства, без проведення процедури закупівлі та без відповідного внесення до річного плану закупівель закуплено фармацевтичної продукції на суму 24,03 тис. грн;
- ✓ умови договору відрізняються від змісту тендерної пропозиції учасника-переможця та вимог тендерної документації, що призвело до нікчемності договору під час закупівель лікарських виробів, послуг з вивезення твердих побутових відходів, послуг з ремонту і технічного обслуговування медичного обладнання, послуг з приготування та доставки їжі, охоронних послуг;
- ✓ у тендерній документації встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників під час закупівлі послуг з поводження з побутовими відходами, послуг з прання і сухого чищення, охоронних послуг;
- ✓ не відхилено тендерну пропозицію учасника, як таку, що не відповідає умовам технічної специфікації та іншим вимогам, встановленим у тендерній документації, та не надано учаснику можливість виправити невідповідності у спосіб визначений законодавством під час закупівель лікарських виробів, послуг з вивезення твердих побутових відходів, послуг з приготування та доставки їжі, послуг з поводження з побутовими відходами, охоронних послуг;
- ✓ здійснена закупівля лікарських засобів без використання передбаченого законодавством електронного каталогу;
- ✓ встановлено суперечливі умови в тендерній документації та проєкті договору, що призвело до порушення принципів здійснення публічних закупівель під час закупівель лікарських виробів;
- ✓ не оприлюднено звіт про виконання договору в електронній системі закупівель під час закупівель лікарських засобів, послуг з ремонту і технічного обслуговування медичного обладнання, послуг з поводження з побутовими відходами;
- ✓ не оприлюднено в електронній системі закупівель додатки до договору в повному обсязі під час закупівлі фармацевтичної продукції;
- ✓ звіт про виконання договору оприлюднено в електронній системі закупівель з порушенням термінів, передбачених Законом, під час закупівель лікарських виробів, послуг з прання і сухого чищення.

Також, в порушення вимог Розпорядження 1036, КНП «Клінічна лікарня № 15» не надається до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) необхідна інформація щодо процедур закупівель.

За результатами проведеного аналізу конкурентного середовища КНП «Клінічна лікарня № 15» встановлено, що 10 найбільших постачальників, з якими КНП «Клінічна лікарня № 15» були укладені договори на постачання товарів, робіт та послуг у 2023 - 2025 роках є постачальниками, що наведені в таблиці:

№ з/п	Контрагенти	Товари, послуги	К-сть договорів за 2023-2025	2023			2024			2025			Всього	
				К-сть договорів	Сума договорів, тис. грн	% від загальної суми договорів	К-сть договорів	Сума договорів, тис. грн	% від загальної суми договорів	К-сть договорів	Сума договорів, тис. грн	% від загальної суми договорів	Загальна сума договорів за період	% від загальної суми договорів за період
1	КП "Київтеплоенерго"	Теплова енергія	7	1	4 018,03	17,48	1	6 984,31	13,01	5	22 709,27	20,56	33 711,62	18,02
2	ТОВ "Скайенерджи ЮА"	Електрична енергія	1	-	-	-	-	-	-	1	19 768,69	17,90	19 768,69	10,57
3	ТОВ Понтем.уа	Послуги кейтерингу	3	-	-	-	3	8 114,38	15,12	-	-	-	8 114,38	4,34
4	ТОВ "ХАЙАТ ЕСТЕЙТ"	Електрична енергія	1	-	-	-	1	6 539,35	12,18	-	-	-	6 539,35	3,50
5	ФОП Голубцова О.В.	Медичні матеріали	1	-	-	-	-	-	-	1	6 403,54	5,80	6 403,54	3,42
6	ТОВ "СТМ-Фарм"	Фармацевтична продукція	16	2	286,85	1,25	6	972,44	1,81	8	3 711,94	3,36	4 971,23	2,66
7	ТОВ "Грін Лоджистік"	Фармацевтична продукція	2	-	-	-	-	-	-	2	4 935,98	4,47	4 935,98	2,64
8	ТОВ "Український струм"	Електрична енергія	1	1	4 380,27	19,05	-	-	-	-	-	-	4 380,27	2,34
9	ПрАТ "ДТЕК Київські електромережі"	Розподіл електричної енергії	9	2	73,74	0,32	3	1 436,35	2,68	4	2 687,43	2,43	4 197,51	2,24
10	ТОВ "Дніпроенергозбут"	Електрична енергія	1	1	4 084,71	17,77	-	-	-	-	-	-	4 084,71	2,18

Середня кількість пропозицій учасників закупівель, оголошених КНП «Клінічна лікарня № 15» за 2023 рік, складає 3,19 пропозицій, за 2024 – 4,37 пропозицій, за 2025 – 3,07 пропозицій, що є вищим показником у порівнянні з показниками середньої кількості пропозицій учасників закупівель КМДА та закупівельників України.

Показник кількості задоволених скарг АМКУ становить в 2023 – 80%, в 2025 – 100%, що є дуже високим та свідчить про те, що КНП «Клінічна лікарня № 15» допускаються дискримінаційні вимоги у тендерних документаціях, неправомірне відхилення тендерних пропозицій, неправомірне визначення переможця та неправомірна відміна торгів.

За результатами аналізу ефективності закупівель КНП «Клінічна лікарня № 15» з використанням індексу замовника за 2025 рік встановлено:

1) невисоке значення по напрямку «Конкуренція» (42,5 балів), на яке вплинули низьке значення показника «% зниження пропозицій в аукціоні» (2,1% або 21,8 балів), майже середні значення показників «середня кількість учасників» (2,49% або 52,5 балів) та «% лотів з мінімальною кількістю учасників» (44,7% або 53,3 балів), що може свідчити про можливі системні випадки встановлення дискримінаційних вимог у тендерних документаціях, що в свою чергу, може впливати на відсутність бажання учасників закупівлі проявляти реальну конкурентну поведінку та про низьку ефективність використання конкурентних закупівель;

2) наближене до середнього значення по напрямку «Результативність» (53,8 балів), на яке вплинули середні значення показників «% успішних» (70,8% або 49,8 балів) та «% скасованих» (7,4% або 49 балів), що може свідчити про невисоку якість планування своїх потреб і підготовки закупівель КНП «Клінічна лікарня № 15», а також негативно впливати на результативність закупівель у цілому.

Такі показники суттєво вплинули на загальний рівень індексу замовника, який становив у 2025 році 41,5 балів, що є нижче середнього рівня і свідчить про недостатню ефективність та якість закупівель КНП «Клінічна лікарня № 15».

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

**за результатами планового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального некомерційного підприємства «Клінічна лікарня № 15 Подільського району м. Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів»
(аудиторський звіт від 27.05.2026 № 070-3-1-04/11)**

Станом на 09.07.2026

№ з/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн		Причини не врахування рекомендацій
				Фінансовий	Економічний	
1	1. Не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів, допущено закупівлі за цінами, які перевищують середньоринкові ціни на 21,51% та на 189,97%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 106,28 тис. грн під час закупівель лікарських засобів	1. Визначити розпорядчим документом відповідальних у процесі закупівель за контроль щодо проведення моніторингу середньоринкових цін на товари з метою уникнення можливості постачання товарів за цінами, які перевищують середньоринкові.	Враховано			
2	2. В порушення норм законодавства, без проведення процедури закупівлі та без відповідного внесення до річного плану закупівель закуплено товари на суму 24,03 тис. грн.	2. Визначити відповідальних щодо контролю за плануванням закупівель та внесенням відповідної інформації у річний план.	Враховано			
		3. Визначити відповідальних щодо контролю за виконанням умов договорів.	Враховано			
3	3. Умови договору відрізняються від змісту тендерної пропозиції учасника-переможця та вимог тендерної документації, що призвело до нікчемності договору.	4. Вжити заходів щодо усунення правових наслідків недійсності правочинів в порядку, визначеному Цивільним кодексом України.	Частково враховано			Ініційовано розірвання договору від 30.12.2025 № 12/30-01 (надіслано лист постачальнику від 18.06.2026 № 061/13-1289) та договору від 18.12.2025 № 12/18-01 (надіслано лист постачальнику від 18.06.2026 № 061/13-1290). Щодо договорів від 02.08.2023 № 219-ТД та від 01.08.2023 № 218-ТД не надано інформації про стан виконання рекомендації.
		5. Визначити відповідальних щодо контролю за відповідністю умов договору тендерній пропозиції учасника.	Враховано			
4	4. У тендерній документації встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників. 5. Встановлено суперечливі умови в тендерній документації та проєкті договору, що призвело до порушення принципів здійснення публічних закупівель.	6. Визначити відповідальних за контроль щодо підготовки тендерної документації, встановлення кваліфікаційних вимог, визначення та обґрунтування				

		технічних, якісних характеристик предмета закупівлі з метою забезпечення ефективних закупівель.				
5	6. Не відхилено тендерну пропозицію учасника, як таку, що не відповідає умовам технічної специфікації та іншим вимогам, встановленим у тендерній документації, та не надано учаснику можливість виправити невідповідності у відповідних/невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.	7. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.	Враховано			
6	7. Здійснена закупівля лікарських виробів без використання передбаченого законодавством електронного каталогу.	8. Визначити відповідальних за контроль відповідності закупівель лікарських засобів нормам законодавства.	Не враховано			Не поінформовано про стан виконання рекомендації.
7	8. Не оприлюднено звіт про виконання договору в електронній системі закупівель. 9. Не оприлюднено в електронній системі закупівель додатки до договору в повному обсязі. 10. Звіт про виконання договору оприлюднено в електронній системі закупівель з порушенням термінів, передбачених Законом.	9. Визначити відповідальних за контроль щодо розміщення інформації в Prozorro.	Враховано			
8	11. В порушення вимог Розпорядження 1036, КНП «Клінічна лікарня № 15» не надається до Департаменту внутрішнього фінансового контролю та аудиту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) необхідна інформація щодо процедур закупівель.	10. Визначити відповідальних за контроль щодо надання інформації про закупівлі до Департаменту та розміщення на порталі «Київаудит». 11. Відновити доступ до інтернет-порталу «Київаудит».	Враховано			
9		12. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації уповноважених осіб.	Не враховано			Не надано підтверджуючих документів про виконання рекомендації.