

РЕЗУЛЬТАТИ

планового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального підприємства по ремонту і утриманню мостів і шляхів м. Києва "Київавтошляхміст" щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів» (аудиторський звіт від 12.02.2026 № 070-3-1-04/1)

У результаті аудиту закупівель КП «Київавтошляхміст» на загальну суму 189 915,95 тис. грн виявлено фінансових порушень, що призвели до ризику втрат на суму 87,26 тис. грн та що не призвели до втрат на суму 56 148,95 тис. гривень. Також, встановлено недоліки та проблеми функціонування системи внутрішнього контролю, неефективного витрачання коштів на суму 360,78 тис. гривень.

Під час проведення оцінки дотримання законодавства КП «Київавтошляхміст» при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів виявлено порушення та недоліки, які негативно вплинули на загальний стан проведення закупівель, а саме:

- ✓ не врегульовано господарські відносини та не відшкодовано штрафні санкції, що призвело до ризику втрат у сумі 87,26 тис. грн під час закупівлі послуг з облаштування наземних пішохідних переходів заниженим бортовим каменем;
- ✓ не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів, допущено закупівлю за цінами, які перевищують середньоринкові ціни на 24,47%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 31,42 тис. грн під час закупівлі цементу;
- ✓ не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів в талонах, допущено закупівлю за цінами, які перевищують середньоринкові ціни від 6,37% до 10,75%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 329,36 тис. грн під час закупівель бензину та дизельного пального;

Допущено ряд інших порушень вимог тендерного законодавства, зокрема:

- ✓ не вірно визначено предмет закупівлі, що призвело до нікчемності договорів про закупівлю;
- ✓ умови договору відрізняються від змісту тендерної пропозиції учасника-переможця та вимог тендерної документації, що призвело до нікчемності договору;
- ✓ у тендерній документації встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників;
- ✓ безпідставно продовжено додатковою угодою термін дії договору на строк, достатній для проведення процедури закупівлі/спрощеної закупівлі на початку наступного року в обсязі, що не перевищує 20 відсотків суми, визначеної в початковому договорі про закупівлю, укладеному в попередньому році;
- ✓ не відхилено тендерну пропозицію учасника, як таку, що не відповідає умовам тендерної документації та, як наслідок, електронною системою закупівель не відмінено процедуру закупівлі;
- ✓ не містять істотних умов, визначених законодавством, договори про закупівлю послуг з ремонту і технічного обслуговування тракторів та автомобілів;
- ✓ відсутня в тендерній документації інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі, у тому числі відповідна технічна специфікація;
- ✓ не передбачено договором порядок передавання транспортних засобів на відповідальне зберігання виконавцю для ремонту та технічного обслуговування;
- ✓ не внесено інформацію про закупівлю до річного плану та не оприлюднено в електронній системі закупівель звіт про договір про закупівлю, укладений без використання електронної системи закупівель, чим порушено принципи відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель
- ✓ в електронній системі закупівель оприлюднено звіт про виконання договору, який фактично не виконаний;

- ✓ звіт про виконання договору оприлюднено в електронній системі закупівель з порушенням термінів, передбачених Законом.

За результатами проведеного аналізу конкурентного середовища КП «Київавтошляхміст» встановлено, що 10 найбільших постачальників, з якими КП «Київавтошляхміст» були укладені договори на постачання товарів, робіт та послуг за період 2023 – жовтень 2025 є постачальниками, що наведені в таблиці:

№ з/п	Контрагенти	Товари, послуги	К-сть договорів за 2023-2025	2023		2024		Січень-жовтень 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	ТОВ "Компанія "Командор"	Послуги з ремонту та протиаварійних робіт шляхопроводів, мостів	9	4	224 621,70	18,20	4	216 194,90	18,67	1	80 191,20	5,48	521 007,80	13,51
2	ТОВ "Альтіус-Пром"	Підтримуюча конструкція, проведення авторського нагляду, послуги з розробки проектно-кошторисної документації, послуги з поточного ремонту пішохідного мосту	18	4	88 084,12	7,14	5	103 678,04	8,95	9	100 776,93	6,88	292 539,09	7,59
3	ТОВ "Укртрансміст"	Послуги з протиаварійних заходів для забезпечення безпечної експлуатації естакад, шляхопроводів	5	2	28 350,00	2,30	-	-	-	3	250 639,90	17,12	278 989,90	7,23
4	ТОВ "Сучасна транспортна інфраструктура"	Послуги з виконання поточного ремонту мосту	2	1	214 900,01	17,41	-	-	-	1	38 518,62	2,63	253 418,62	6,57
5	ТОВ "Гідро Інжиніринг"	Тимчасові підтримуючі конструкції для виконання протиаварійних заходів	7	2	39 449,50	3,20	2	78 001,48	6,73	3	134 272,07	9,17	251 723,06	6,53
6	ТОВ "Б.С.ГРУП"	Арматура, дріт, бетон, дорожні плити, болти, гайки, металопрокат, залізобетонні блоки, цемент, послуги з ремонту відкосів мосту, капітальний ремонт приміщень	26	9	38 274,63	3,10	10	89 828,64	7,76	7	119 156,72	8,14	247 259,98	6,41
7	ТОВ Інтербудпостач	Послуги з поточного ремонту тротуарів, мостів	2	-	-	-	2	244 471,44	21,11	-	-	-	244 471,44	6,34
8	ТОВ "Центр Гідроізоляції і Покрівлі"	Послуги з ремонтних робіт шляхопроводів, мостів	7	3	133 274,33	10,80	2	31 664,97	2,73	2	38 182,56	2,61	203 121,85	5,27
9	ТОВ "Онур конструкцій інтернешнл"	Послуги з протиаварійних заходів з відновлення несних конструкцій перехідних прогонів мостів	1	-	-	-	-	-	-	1	185 353,59	12,66	185 353,59	4,81
10	ПП "Автомагістраль"	Асфальтобетонні суміші	3	2	51 506,2	4,17	1	41 401,14	3,57	-	-	-	92907,34	2,41

Середня кількість пропозицій учасників закупівель, оголошених КП «Київавтошляхміст» за 2023 рік, складає 1,47 пропозицій, за 2024 – 1,44 пропозицій, за січень-жовтень 2025 – 1,39 пропозицій, що значно нижче середньої кількості учасників закупівель КМДА та закупівельників України та може свідчити про встановлення КП «Київавтошляхміст» дискримінаційних вимог у тендерних документаціях та, як наслідок, низьку зацікавленість учасників у закупівлях КП «Київавтошляхміст».

Показник кількості задоволених скарг АМКУ становив у 2023 році – 63,64%, у 2024 – 80%, у січні-жовтні 2025 – 88,89%, що є досить високим та свідчить про те, що КП «Київавтошляхміст» допускаються дискримінаційні вимоги у тендерних документаціях.

За результатами аналізу ефективності закупівель КП «Київавтошляхміст» з використанням індексу замовника встановлено невисоке значення напряму «Конкуренція» (25,5% у 2024 році та 25,3 у січні-жовтні 2025), на яке вплинули досить низькі значення показників «середня кількість учасників» (1,38% або 18 балів у 2024 році та 1,35% або 12,9 балів у січні-жовтні 2025), «% зниження пропозицій на аукціоні» (2,6% або 29,5 балів у 2024 році та 3,9% або 40,6 балів у січні-жовтні 2025) та «% лотів з мінімальною кількістю учасників» (73,5% або 28,9 балів у 2024 році та 76,6% або 22,5 балів у січні-жовтні 2025), що може свідчити про можливі системні випадки встановлення дискримінаційних вимог у тендерних документаціях, можливий зв'язок між учасниками закупівель та можливі узгоджені дії між ними, що призводить до низької конкуренції під час проведення закупівель.

Такі показники суттєво вплинули на загальний рівень індексу замовника, який становив у 2024 році 42,1 балів, у січні-жовтні 2025 – 42,4 бали, що є нижче середнього рівня і свідчить про недостатню ефективність та якість закупівель КП «Київавтошляхміст».

МОНІТОРИНГ ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами планового аудиту: «Оцінка діяльності Комунального підприємства по ремонту і утриманню мостів і шляхів м. Києва "Київавтошляхміст" щодо дотримання законодавства при проведенні процедур закупівель, укладанні та виконанні договорів»

(аудиторський звіт від 12.02.2026 № 070-3-1-04/1)

Станом на 30.03.2026

№ 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 врегульовано господарські відносини та не відшкодовано штрафні санкції, що призвело до ризику втрат у сумі 87,26 тис. грн під час закупівлі послуг з облаштування наземних пішохідних переходів заниженим бортовим каменем.	1. Вжити заходів щодо відшкодування штрафних санкцій у сумі 87,26 тис. гривень.	Враховано	87,26		
2	2. Не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів, допущено закупівлю за цінами, які перевищують середньоринкові ціни на 24,47%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 31,42 тис. грн під час закупівлі цементу. 3. Не забезпечено максимальної економії та ефективності використання коштів в талонах, допущено закупівлю за цінами, які перевищують середньоринкові ціни від 6,37% до 10,75%, що призвело до неефективного витрачання коштів у сумі 329,36 тис. грн під час закупівель бензину та дизельного пального.	2. Визначити розпорядчим документом відповідальних за процес закупівель за контроль щодо проведення моніторингу середньоринкових цін на товари з метою уникнення можливості постачання товарів за цінами, які перевищують середньоринкові.	Враховано			
3	4. Не вірно визначено предмет закупівлі, що призвело до нікчемності договорів про закупівлю. 5. Умови договору відрізняються від змісту тендерної пропозиції учасника-переможця та вимог тендерної документації, що призвело до нікчемності договору.	3. Встановити відповідальних за планування закупівель щодо визначення коду предмета закупівлі за Єдиним закупівельним словником. 4. Визначити відповідальних щодо контролю за відповідністю умов договору тендерній пропозиції учасника. 5. Вжити заходів щодо усунення правових наслідків недійсності правочинів в порядку, визначеному Цивільним кодексом України.	Враховано			
4	6. У тендерній документації встановлено вимоги, що обмежують конкуренцію та призводять до дискримінації учасників. 7. Відсутня в тендерній документації інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі, у тому числі відповідна технічна специфікація.	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	8. Не відхилено тендерну пропозицію учасника, як таку, що не відповідає умовам тендерної документації та, як наслідок, електронною системою закупівель не відмінено процедуру закупівлі.	7. Розпорядчим документом посилити контроль та відповідальність за неправомірне визнання відповідними/ невідповідними пропозиції учасників вимогам Закону та документації торгів.	Враховано			
6	9. Не містять істотних умов, визначених законодавством, договори про закупівлю послуг з ремонту і технічного обслуговування тракторів та автомобілів. 10. Не передбачено договором порядок передавання транспортних засобів на відповідальне зберігання виконавцю для ремонту та технічного обслуговування.	8. Визначити відповідальних щодо контролю за підготовкою умов договорів.	Враховано			
7	11. Безпідставно продовжено додатковою угодою термін дії договору на строк, достатній для проведення процедури закупівлі/спрощеної закупівлі на початку	9. Визначити відповідальних за контроль щодо внесення змін до договору.	Враховано			

	наступного року в обсязі, що не перевищує 20 відсотків суми, визначеної в початковому договорі про закупівлю, укладеному в попередньому році.				
8	12. В електронній системі закупівель оприлюднено звіт про виконання договору, який фактично не виконаний.	10. Розпорядчим документом визначити відповідальних за контроль щодо виконання умов договорів.	Враховано		
9	13. Не внесено інформацію про закупівлю до річного плану та не оприлюднено в електронній системі закупівель звіт про договір про закупівлю, укладений без використання електронної системи закупівель, чим порушено принципи відкритості та прозорості на всіх стадіях закупівель. 14. Звіт про виконання договору оприлюднено в електронній системі закупівель з порушенням термінів, передбачений Законом.	11. Визначити відповідальних за контроль щодо розміщення інформації в Prozorro.	Враховано		
10		12. Вжити заходів щодо підвищення кваліфікації уповноважених осіб.	Враховано		