

РЕЗУЛЬТАТИ

позапланового аудиту діяльності КК «Київавтодор» щодо здійснення закупівлі та прийняття виконаних будівельно-монтажних робіт, пов'язаних із встановленням/заміною існуючих опор на опори металеві, захищені методом гарячого цинкування типу ОКМ-12 та ОКМ-18

В ході аудиту оцінювалась ефективність процесу та діяльності КК «Київавтодор» щодо здійснення закупівлі та прийняття виконаних будівельно-монтажних робіт, пов'язаних із встановленням/заміною на об'єктах будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва (далі – об'єкти будівництва) існуючих опор зовнішнього освітлення на опори металеві, захищені методом гарячого цинкування типу ОКМ-12 та ОКМ-18, за 2015 - 2019 роки.

З метою надання об'єктивної та належної оцінки зазначеному процесу та діяльності КК «Київавтодор» аудиторами досліджено та проаналізовано розроблену і затверджену підприємством проектно-кошторисну, тендерну документацію по об'єктам будівництва, в ході виконання робіт на яких передбачалося здійснити встановлення опор типу ОКМ-12 та ОКМ-18, вихідні дані на проектування (технічні умови, завдання на проектування тощо), укладені договори підряду на виконання робіт, акти приймання виконаних будівельних робіт, положення про відділи, посадові інструкції тощо, а також організовано та проведено візуальний огляд опор, встановлених на відповідних об'єктах будівництва.

При цьому, результати проведених аудиторських досліджень та контрольних заходів засвідчили наявність низки організаційно-управлінських практик, що призвели до ряду порушень та недоліків, допущених спеціалістами Корпорації на різних етапах проектування, закупівлі та прийняття робіт, пов'язаних зі встановленням на об'єктах будівництва опор типу ОКМ-12 та ОКМ-18, які, на думку аудиторів, створили передумови для виникнення ризику встановлення на об'єктах вулично-дорожньої мережі міста Києва неякісних опор зовнішнього освітлення незахищених від корозії методом гарячого цинкування, які не відповідають вихідним даним на проектування (технічним умовам) та розробленим і затвердженим на їх підставі проектній документації, та призвели до понесення Корпорацією неефективних витрат бюджетних коштів у сумі 63,55 млн. грн. (вартість опор), а саме:

➤ **На етапі закупівлі та прийняття робіт, пов'язаних із встановленням на об'єктах будівництва опор зовнішнього освітлення металевих, захищених методом гарячого цинкування типу ОКМ-12 та ОКМ-18.**

В ході аудиту встановлено, що КК «Київавтодор» протягом 2015 - 2019 років здійснювалась закупівля робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в ході виконання яких передбачалося відповідно до розробленої та затвердженої проектної документації провести встановлення/заміну існуючих опор зовнішнього освітлення на опори металеві, захищені методом гарячого цинкування типу ОКМ-12 та ОКМ-18.

За інформацією КК «Київавтодор» роботи із встановлення зазначеного типу опор протягом вказаного періоду на замовлення Корпорації виконувались залученими підрядними організаціями на **12-ти об'єктах будівництва**.

В свою чергу, за результатами дослідження встановлено, що в ході виконання будівельно-монтажних робіт на зазначених об'єктах будівництва підрядними організаціями було встановлено **801 опору зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18 загальною вартістю 68,27 млн. грн. (з ПДВ)**, з яких: 602 опори ОКМ-12 вартістю 47,85 млн. грн. та 199 опор ОКМ-18 - 20,42 млн. гривень.

Слід зауважити, що вихідними даними для проектування електромереж зовнішнього освітлення на вказаних об'єктах будівництва слугували отримані КК «Київавтодор» від КП «Київміськвітло» технічні умови, відповідно до вимог яких на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва **необхідно передбачити встановлення/заміну існуючих опор на опори металеві, захищені методом гарячого цинкування**.

Відмічається, що в подальшому зазначені технічні умови КП «Київміськвітло» були використані проектною організацією при складанні та розробленні проектної документації по відповідному об'єкту будівництва, яка була затверджена КК «Київавтодор».

Аудиторами в ході аудиту, з метою здійснення контролю за відповідністю якості поставлених на об'єктах будівництва матеріалів, виробів, конструкцій затвердженим проектним рішенням, вимогам будівельних норм і правил, стандартам, технічним умовам та іншим нормативним документам, організовано та проведено візуальний огляд всіх опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, встановлених на вищезазначених об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва.

Зауважимо, що в ході проведення огляду, встановлені на об'єктах будівництва опори типу ОКМ-12 та ОКМ-18 досліджено на предмет наявності:

- ознак нанесення захисного покриття методом гарячого цинкування на зовнішніх та внутрішніх поверхнях/елементах опор;
- ознак корозії металу на зовнішніх та внутрішніх поверхнях/елементах опор, проявом якої є окислення металу (іржа).

Водночас, слід зазначити, що з метою огляду внутрішніх поверхонь встановлених на об'єктах будівництва опор та виявлення наявності/відсутності ознак нанесення гарячого цинкування, ознак корозії металу (іржі) тощо, здійснено вибіркове відкриття їх ревізійних лючків та фотофіксацію.

Так, в ході проведення огляду опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, встановлених на 12-ти об'єктах будівництва, зазначеним методом оглянуто усередині 518 опор (або 65% від встановлених на об'єктах).

При цьому, **за результатами проведеного огляду виявлено наявність значної корозії металу (іржі) на внутрішніх поверхнях, відшарування нанесеного на них покриття** тощо по 495 оглянутим усередині опорам (або по 96% оглянутим усередині), встановлених підрядними організаціями на 11-ти об'єктах будівництва (окрім об'єкту «Реконструкція вул. Академіка Туполева» на якому встановлено 40 опор типу ОКМ-12).

Крім того, **в ході огляду встановлено окремі випадки наявності корозії металу (іржі) на зовнішніх поверхнях опор**, замазування її фарбою сірого кольору тощо (в загальному близько 122 випадків або на 15% опор охоплених проведеними контрольними заходами).

Відмічається, що технічний нагляд за якістю виконання робіт та застосованих підрядними організаціями конструкцій, виробів та матеріалів під час будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вищезазначених об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, згідно наявних функціональних завдань та обов'язків, здійснювався спеціалістами відповідних відділів КК «Київавтодор».

Таким чином, результати проведених контрольних заходів засвідчили, що спеціалістами КК «Київавтодор», які відповідальні за організацію та здійснення **технічного нагляду на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва, всупереч передбаченим функціональним правам та обов'язкам не забезпечено належного контролю за якістю застосованих підрядними організаціями конструкцій, матеріалів, виробів** під час виконання робіт, пов'язаних зі встановленням опор зовнішнього освітлення, **внаслідок чого фактично змонтовані на 11-ти об'єктах опори типу ОКМ-12 та ОКМ-18 в кількості 761 од. (95% від охоплених оглядом) мають значні недоліки та дефекти в конструктивних елементах у вигляді наявної корозії металу (іржі) на зовнішніх та внутрішніх поверхнях, замазування її фарбою/мастиккою, відшарування нанесеного на внутрішні поверхні покриття** тощо.

Наявність зазначених недоліків та дефектів в конструктивних елементах опор, на думку аудиторів, може свідчити про те, що вони виготовлені з неякісних матеріалів, і всупереч технічним умовам КП «Київміськвітло» та розробленим на їх підставі проектним рішенням не захищені методом гарячого цинкування, **який технологічно передбачає занурення опори в розплав цинку** (температура розплаву близько 450 °C) та, відповідно, нанесення захисного покриття по всім зовнішнім та внутрішнім поверхням опори.

При цьому, роботи зі встановлення опор на зазначених об'єктах будівництва були прийняті та оплачені КК «Київавтодор» в повному обсязі без наявності претензій до їх якості та невідповідності проектним рішенням.

Зауважимо, що внаслідок прийняття та оплати КК «Київавтодор» робіт зі встановлення опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, якісні характеристики яких не відповідають затвердженим проектним рішенням, технічним умовам і стандартам в частині необхідності нанесення на них захисного покриття методом гарячого цинкування, створено ризик понесення бюджетом міста Києва протягом 2016 - 2019 років неефективних витрат на закупівлю робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) 11-ти об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва у загальній сумі 63,55 млн. грн. (вартість опор), оскільки наявність зазначених факторів призводить та/або в майбутньому призведе до виникнення ряду негативних наслідків, а саме:

- встановлення опор з антикорозійним покриттям, яке згідно затвердженого проекту не передбачалося застосовувати;
- придбання менш вартісних опор за рахунок дешевшої вартості їх захисного покриття;
- зменшення терміну їх експлуатації за рахунок значної корозії металу, наявної на внутрішніх поверхнях;
- непривабливого (заіржавілого) зовнішнього вигляду;
- понесення зайвих витрат на підтримання їх зовнішнього вигляду в належному стані (регулярне фарбування, замашування тощо).

На думку аудиторів в результаті встановлення опор зовнішнього освітлення, які не відповідають проектним рішенням, існує ризик потенційних втрат бюджетом міста Києва у вигляді різниці їх сплаченої договірної вартості та вартості фактично встановлених опор, суму яких в ході аудиту не надається можливим обрахувати в зв'язку із відсутністю інформації щодо вартості опор даного типу.

➤ **На етапі укладання договорів підряду на виконання робіт та визначення гарантійних строків експлуатації опор зовнішнього освітлення типу ОКМ.**

В ході аудиту встановлено, що в 42% укладених КК «Київавтодор» з підрядними організаціями договорів (в 5 з 12 договорів), на підставі яких здійснювалось будівництво (реконструкція, капітальний ремонт) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, не визначено гарантійних строків експлуатації опор зовнішнього освітлення, що, на думку аудиторів, створює передумови для зменшення важелів впливу на підрядні організації в разі застосування ними неякісних конструкцій, виробів та матеріалів при виконанні на об'єктах будівництва робіт, пов'язаних з їх монтажем тощо, а також призводить до ризику понесення КК «Київавтодор» та/або бюджетом міста Києва зайвих витрат на проведення відновлювальних ремонтно-будівельних робіт у разі виявлення відповідних недоліків та дефектів.

➤ **На етапі проектування та встановлення на об'єктах будівництва опор зовнішнього освітлення типу ОКМ.**

Як вже зазначалось вище протягом 2015 - 2019 років на 12-ти об'єктах будівництва (реконструкції, капітального ремонту) на замовлення КК «Київавтодор» було встановлено 801 опору зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18.

Слід відмітити, що технологічною особливістю даних типів опор, зокрема, є здатність витримувати навантаження закріпленої на них контактної мережі електротранспорту (трамвая, тролейбуса).

У зв'язку з чим, проектування та подальше встановлення/заміна опор контактної мережі типу ОКМ на зазначених об'єктах будівництва здійснювалось на підставі технічних умов та відповідних погоджень, отриманих КК «Київавтодор» від КП «Київпастранс», яке є балансоутримувачем контактних мереж електротранспорту міста.

Також, при розробленні проектно-кошторисної документації по об'єктам будівництва проектними інститутами, згідно інформації наданої КК «Київавтодор» до аудиту, враховувалась перспектива будівництва тролейбусних та трамвайних маршрутів.

В ході аудиту, з метою з'ясування доцільності та обґрунтованості встановлення опор контактної мережі на окремих об'єктах будівництва аудиторомі проведено дослідження наявної інформації та документів, які слугували підставами для прийняття управлінських рішень щодо проектування і встановлення зазначених типів опор та підтверджують/спростовують перспективу будівництва маршрутів електротранспорту на відповідних об'єктах вулично-дорожньої мережі міста Києва.

За результатами проведеного дослідження встановлена практика, в тому числі в окремих випадках з подання КП «Київпастрас» (об'єкт «Капітальний ремонт проспекту Академіка Палладіна»), проектування та застосування на об'єктах будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18 (технологічною особливістю яких є здатність витримувати навантаження контактної мережі) за фактичної відсутності на об'єкті або окремих його ділянках ліній контактної мережі електротранспорту (трамваю, тролейбусу) та розробленої і затвердженої в установленому порядку містобудівної та проектної документації з їх будівництва тощо.

Зазначені опори контактної мережі (ОКМ-12 та ОКМ-18) здатні витримувати більші навантаження за рахунок чого є **більш вартісними у порівнянні з опорами, які використовуються для освітлення (без контактної мережі), що призводить до зайвого витрачання бюджетних коштів.**

Зауважимо, що також за результатами проведених в ході аудиту досліджень встановлено, що на об'єктах будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва, на яких відсутня контактна мережа електротранспорту (трамваю, тролейбусу), зі сторони КК «Київавтодор» та КП «Київміськсквітло» досить широко застосовується практика встановлення опор зовнішнього освітлення металевих оцинкованих багатограних типу VALSK, ОВОГ, GELEXY-P тощо (однакових за висотою від рівня землі з ОКМ-12, ОКМ-18), **вартість яких в 3 - 6 разів (або на 40,9 - 99,6 тис. грн.) менша від вартості опор типу ОКМ.**

Таким чином, на думку аудиторів, застосування зазначених типів опор зовнішнього освітлення під час виконання робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, зокрема, на ділянках вулиць де не передбачається та не здійснюється монтаж контактної мережі електротранспорту (трамваю, тролейбусу) або де вона взагалі відсутня, є більш економічно доцільним для міста Києва і сприяє раціональному та ефективному використанню бюджетних коштів.

Так, згідно проведених аудиторомі підрахунків, **внаслідок встановлення на замовлення КК «Київавтодор» опор контактної мережі за її відсутності на об'єкті (або окремих його ділянках) та відсутності проектної документації щодо перспектив будівництва на об'єкті відповідних ліній електротранспорту (трамваю, тролейбусу), Корпорацією протягом 2016 - 2019 років за рахунок бюджетних коштів понесено неефективних витрат на оплату робіт, пов'язаних з встановленням на 7-ми об'єктах будівництва опор типу ОКМ в кількості 383 од. (48% від загальної кількості встановлених), розрахунково у сумі 21,12 млн. гривень.**

➤ **На етапі формування/визначення вартості (ціни) опор типу ОКМ-12 та ОКМ-18.**

За результатами проведених досліджень встановлено, що спеціалістами Корпорації всупереч передбачених державними стандартами норм та функціональних завдань і обов'язків не забезпечено на всіх стадіях будівництва (проектування, визначення виконавця робіт (проведення процедури закупівлі), проведення взаєморозрахунків) зазначених об'єктів проведення належного моніторингу та аналізу цін на опори типу ОКМ-12 та ОКМ-18, внаслідок чого, на думку аудиторів, існує ризик встановлення підрядними організаціями на об'єктах опор за необґрунтованими завищеними цінами.

Зауважимо, що аудиторомі в ході аудиту проведено аналіз вартості (ціни) опор типу ОКМ-12 та ОКМ-18, яка визначена в проектно-кошторисній документації (локальних кошторисах) по об'єктам будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-

дорожньої мережі міста Києва, та вартості за якою фактично здійснювалось постачання на замовлення підрядних організацій опор для встановлення їх на об'єктах будівництва.

Поряд з цим, результати проведеного аналізу показали, що в КК «Київавтодор» відсутній єдиний обґрунтований підхід до формування та визначення вартості (ціни) опор типу ОКМ при здійсненні проектування об'єктів будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва та при проведенні взаєморозрахунків з підрядними організаціями за виконання робіт, пов'язаних з їх встановленням.

Зокрема, **спостерігається суттєва різниця у кошторисній вартості опор** (від 2,0 до 25,0 тис. грн. **або від 2 до 38% за одиницю**) по об'єктах будівництва проектування яких здійснювалось в одному періоді та у фактичній вартості опор (від 1,5 до 30,0 тис. грн. **або від 2 до 34% за одиницю**), за якою здійснювалось їх постачання (в одному періоді) на замовлення підрядних організацій і встановлення на об'єктах будівництва.

До прикладу проведеним аналізом встановлено, що придбання підрядною організацією ПП «Київшляхбуд» опор типу ОКМ-12 у постачальника ТОВ «Будметал 2017» для подальшого їх встановлення на об'єктах будівництва «Капітальний ремонт дорожньої мережі м. Києва: вул. Алма-Атинська від вул. Празької до вул. Літинської» та «Капітальний ремонт підходів до Кільцевої транспортної розв'язки на перетині просп. Л.Курбаса з вул. Гната Юри та В.Покотила» здійснювалось в одному періоді - у листопаді 2018 року, при цьому вартість поставлених опор склала 86,82 тис. грн. з ПДВ (на 09.11.2018 - 14 од.) та 79,34 тис. грн. (на 19.11.2018 - 6 од.) за одиницю.

Тобто, різниця у вартості опор типу ОКМ-12, придбаних підрядною організацією в одному періоді 2018 року в одного і того ж постачальника для встановлення їх на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва, склала 7,5 тис. грн. (або 9%) за одиницю.

➤ **На етапі складання тендерної документації на закупівлю робіт з будівництва об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в ході виконання яких передбачалося здійснити встановлення опор типу ОКМ.**

Результати проведеного аналізу тендерної документації, відповідно до якої КК «Київавтодор» протягом 2016 - 2019 років здійснювалась закупівля робіт з будівництва (капітального ремонту, реконструкції) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в ході виконання яких передбачалося здійснити встановлення опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, засвідчили наявність ряду недоліків, допущених спеціалістами Корпорації при її складанні та затвердженні, які, на думку аудиторів, створили передумови для виникнення ризику встановлення на об'єктах неякісних опор незахищених від корозії методом гарячого цинкування.

Зокрема, аудиторами за результатами проведеного аналізу тендерної документації по 11-ти об'єктам будівництва встановлено, що КК «Київавтодор» при розробленні технічного завдання (додаток №3 до тендерної документації) не було визначено основних вимог до технічних і якісних характеристик опор типу ОКМ, встановлення яких передбачалося здійснити на зазначених об'єктах, та переліку документів, які їх підтверджують.

На думку аудиторів наявність в тендерній документації нижче наведеної інформації та вимог до необхідних технічних і якісних характеристик опор та документів, які їх підтверджують, дозволила б уникнути неоднозначності в трактуванні застосованого методу нанесення на опори того чи іншого захисного антикорозійного цинкового покриття, а саме:

- щодо методу нанесення на опори захисного антикорозійного цинкового покриття (зокрема, чіткого визначення, що опори типу ОКМ, які необхідно встановити на об'єкті будівництва, повинні бути захищені від корозії цинковим покриттям, нанесеним методом гарячого цинкування);
- щодо основних параметрів опор (висоти від рівня землі, товщини стінок, верхнього та нижнього діаметру тощо);
- щодо терміну експлуатації опор (в окремих випадках не було визначено);
- щодо зобов'язань учасника торгів забезпечити наявність і передачу КК «Київавтодор» за результатами виконання робіт, пов'язаних зі встановленням опор на

об'єктах будівництва (капітального ремонту, реконструкції), документів, які засвідчують характеристики застосованих при будівництві опор та їх якість, зокрема:

- паспортів на опори - в яких серед іншого зазначено виробника, кількість поставлених опор та їх основні технічні дані і характеристики (габаритні розміри, матеріал з якого виготовлені, метод нанесення захисного антикорозійного цинкового покриття, маса тощо);
- сертифікатів відповідності (надавача послуги з гарячого цинкування) - в яких серед іншого зазначено, що опори захищені цинковим покриттям, нанесеним методом гарячого цинкування.

Зауважимо, що вимоги щодо наявності в тендерній документації інформації про необхідні технічні та якісні характеристики товарів, робіт або послуг, що закуповуються, передбачені п.3 ч.2 ст.22 та ч.1 ст.23 Закону України «Про публічні закупівлі».

Так, згідно п.3 ч.2 ст.22 наведеного закону у тендерній документації зазначається зокрема інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі, у тому числі відповідну технічну специфікацію (у разі потреби - плани, креслення, малюнки чи опис предмета закупівлі).

Водночас ч.1 ст.23 Закону України «Про публічні закупівлі» унормовано, що технічна специфікація повинна містити опис усіх необхідних характеристик товарів, робіт або послуг, що закуповуються, у тому числі їх технічні, функціональні та якісні характеристики. Характеристики товарів, робіт або послуг можуть містити опис конкретного технологічного процесу або технології виробництва чи порядку постачання товару (товарів), виконання необхідних робіт, надання послуги (послуг).

Відмічається, що для прикладу досліджено питання встановлення опор КП «Київміськвітло», яким при складанні тендерної документації на закупівлю робіт з капітального ремонту та реконструкції мереж зовнішнього освітлення, розміщених на об'єктах вулично-дорожньої мережі міста Києва, чітко визначаються/прописуються вимоги до основних технічних та якісних характеристик опор та документів, які їх підтверджують.

Аналіз отриманої в ході аудиту інформації свідчить про необхідність здійснення КК «Київавтодор» ряду заходів спрямованих на налагодження системи внутрішнього контролю за процесом проектування, закупівлі та прийняття робіт, пов'язаних зі встановленням на об'єктах будівництва опор зовнішнього освітлення, впровадження яких, на думку аудиторів, дозволить уникнути неоднозначності в трактуванні застосованого методу нанесення на опори того чи іншого захисного антикорозійного цинкового покриття, неефективного та нераціонального використання бюджетних коштів, передбачених на будівництво (реконструкцію, капітальний ремонт) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва тощо.

ВРАХУВАННЯ РЕКОМЕНДАЦІЙ

за результатами позапланового аудиту діяльності КК «Київавтодор» щодо здійснення закупівлі та прийняття виконаних будівельно-монтажних робіт, пов'язаних із встановленням/ заміною існуючих опор на опори металеві, захищені методом гарячого цинкування типу ОКМ-12 та ОКМ-18 за період 2015 – 2020 роки
(аудиторський звіт від 04.02.2021 №070-5-13/3)

станом на 19.03.2020

№ п/п	Висновок (результат) аудиту/доказова база	Рекомендовані заходи	Стан врахування рекомендацій	Ефект від впровадження рекомендацій, тис. грн. з ПДВ		Причини неврахування
				Фінансовий	Економічний	
1	<p>Спеціалістами КК «Київавтодор», які відповідальні за організацію та здійснення технічного нагляду на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва, всупереч передбаченим функціональним правам та обов'язкам не забезпечено належного контролю за якістю застосованих підрядними організаціями конструкцій, матеріалів, виробів під час виконання робіт, пов'язаних зі встановленням опор зовнішнього освітлення, внаслідок чого фактично змонтовані на 11-ти об'єктах опори типу ОКМ-12 та ОКМ-18 в кількості 761 од. мають значні недоліки та дефекти в конструктивних елементах у вигляді наявної корозії металу (іржі) на зовнішніх та внутрішніх поверхнях, замазування її фарбою/мастикою, відшарування нанесеного на внутрішні поверхні покриття тощо.</p> <p>Наявність зазначених недоліків та дефектів в конструктивних елементах опор, на думку аудиторів, може свідчити про те, що вони виготовлені з неякісних матеріалів, і всупереч технічним умовам КП «Київміськвітло» та розробленим на їх підставі проектним рішенням не захищені методом гарячого цинкування, який технологічно передбачає занурення опори в розплав цинку та, відповідно, нанесення захисного покриття по всім зовнішнім та внутрішнім поверхням опори.</p>	<p>1. КК «Київавтодор» звернутися до підрядних організацій, які виконували роботи на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва, з вимогою щодо усунення виявлених в ході аудиту недоліків та дефектів в конструктивних елементах опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, встановлених на 11-ти об'єктах, та приведення їх у відповідність до затверджених проектних рішень, технічних умов і стандартів в частині необхідності встановлення опор захищених методом гарячого цинкування.</p>	Виконано частково	X	X	<p>Проведена КК «Київавтодор» робота з підрядними організаціями, на думку аудиторів, не достатньо спрямована на належне та якісне виконання заходів, рекомендованих Корпорації за результатами аудиту.</p>

<p>При цьому, роботи зі встановлення опор на зазначених об'єктах будівництва були прийняті та оплачені КК «Київавтодор» в повному обсязі без наявності претензій до їх якості та невідповідності проектним рішенням.</p> <p>Зауважимо, що внаслідок прийняття та оплати КК «Київавтодор» робіт зі встановлення опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, якісні характеристики яких не відповідають затвердженим проектним рішенням, технічним умовам і стандартам в частині необхідності нанесення на них захисного покриття методом гарячого цинкування, створено ризик понесення бюджетом міста Києва протягом 2016 - 2019 років неефективних витрат на закупівлю робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) 11-ти об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва у загальній сумі 63,55 млн. грн. (вартість опор), оскільки наявність зазначених факторів призводить та/або в майбутньому призведе до виникнення ряду негативних наслідків, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - встановлення опор з антикорозійним покриттям, яке згідно затвердженого проекту не передбачалося застосовувати; - придбання менш вартісних опор за рахунок дешевшої вартості їх захисного покриття; - зменшення терміну їх експлуатації за рахунок значної корозії металу, наявної на внутрішніх поверхнях; - непривабливого (заіржавілого) зовнішнього вигляду; - понесення зайвих витрат на підтримання їх зовнішнього вигляду в належному стані (регулярне фарбування, замащування тощо). 	<p>2. КК «Київавтодор» до прийняття/при прийнятті об'єктів «Капітальний ремонт просп. Академіка Палладіна» та «Реконструкція вул. Академіка Туполева», які не введені в експлуатацію, вжити заходів щодо перевірки відповідності методу нанесеного захисного покриття на встановлені опори методу, передбаченому технічними умовами та затвердженими проектними рішеннями.</p>	<p>Не виконано</p>	<p>X</p>	<p>X</p>	<p>КК «Київавтодор» не вжито належним чином рекомендовані за результатами аудиту заходи.</p>
--	--	--------------------	----------	----------	--

	<p>На думку аудиторів в результаті встановлення опор зовнішнього освітлення, які не відповідають проектним рішенням, існує ризик потенційних втрат бюджетом міста Києва у вигляді різниці їх сплаченої договірної вартості та вартості фактично встановлених опор, суму яких в ході аудиту не надається можливим обрахувати в зв'язку із відсутністю інформації щодо вартості опор даного типу.</p>	<p>3. КК «Київавтодор» наказом встановити норму щодо посилення контролю за прийняттям об'єктів будівництва (реконструкції, капітального ремонту), на яких передбачено встановлення опор захищених методом гарячого цинкування, на предмет підтвердження відповідності методу нанесеного захисного покриття на опори методу, передбаченому технічними умовами та затвердженими проектними рішеннями.</p>	Виконано	X	X	
2	<p>В ході аудиту встановлено, що в 42% укладених КК «Київавтодор» з підрядними організаціями договорів (в 5 з 12 договорів), на підставі яких здійснювалось будівництво (реконструкція, капітальний ремонт) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, не визначено гарантійних строків експлуатації опор зовнішнього освітлення, що, на думку аудиторів, створює передумови для зменшення важелів впливу на підрядні організації в разі застосування ними неякісних конструкцій, виробів та матеріалів при виконанні на об'єктах будівництва робіт, пов'язаних з їх монтажем тощо, а також призводить до ризику понесення КК «Київавтодор» та/або бюджетом міста Києва зайвих витрат на проведення відновлювальних ремонтно-будівельних робіт у разі виявлення відповідних недоліків та дефектів.</p>	<p>КК «Київавтодор» при укладанні договорів підряду на виконання робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в рамках яких передбачається здійснити встановлення/заміну опор зовнішнього освітлення, визначати гарантійні строки експлуатації опор.</p> <p>Наказом по підприємству довести зазначену рекомендацію до працівників відповідальних за розроблення та укладання зазначених договорів підряду.</p>	Не виконано	X	X	<p>Надана КК «Київавтодор» інформація носить пояснювальний характер і не містить ознак виконання рекомендованих аудиторами заходів.</p>
3	<p>В ході аудиту встановлена практика, в тому числі в окремих випадках з подання КП «Київпастранс» (об'єкт «Капітальний ремонт проспекту Академіка Палладіна»), проектування та застосування на об'єктах будівництва (капітального ремонту, реконструкції) вулично-дорожньої мережі міста Києва опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18 (технологічною особливістю яких є здатність витримувати навантаження контактної мережі) за фактичної відсутності на об'єкті або окремих його ділянках ліній контактної мережі електротранспорту (трамваю, тролейбусу) та розробленої і затвердженої</p>	<p>При здійсненні проектування будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва більш детально досліджувати питання щодо доцільності та обґрунтованості встановлення опор контактної мережі типу ОКМ, зокрема на об'єктах або на окремих ділянках вулиць (об'єктів) де лінії електротранспорту (тролейбусу, трамваю) відсутні і відсутня містобудівна та проектна документація з їх будівництва.</p>	Виконано	X	X	

<p>в установленому порядку містобудівної та проектної документації з їх будівництва тощо.</p> <p>Зазначені опори контактної мережі (ОКМ-12 та ОКМ-18) здатні витримувати більші навантаження за рахунок чого є більш вартісними у порівнянні з опорами, які використовуються для освітлення (без контактної мережі), що призводить до зайвого витрачання бюджетних коштів.</p> <p>Зауважимо, що за результатами проведених досліджень встановлено, що на об'єктах будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва, на яких відсутня контактна мережа електротранспорту (трамваю, тролейбусу), зі сторони КК «Київавтодор» та КП «Київміськвітло» досить широко застосовується практика встановлення опор зовнішнього освітлення металевих оцинкованих багатограних типу VALSK, ОВОГ, GELEXY-P тощо (однакових за висотою від рівня землі з ОКМ-12, ОКМ-18), вартість яких в 3 - 6 разів (або на 40,9 - 99,6 тис. грн.) менша від вартості опор типу ОКМ.</p> <p>Таким чином, на думку аудиторів, застосування зазначених типів опор зовнішнього освітлення під час виконання робіт з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, зокрема, на ділянках вулиць де не передбачається та не здійснюється монтаж контактної мережі електротранспорту (трамваю, тролейбусу) або де вона взагалі відсутня, є більш економічно доцільним для міста Києва і сприяє раціональному та ефективному використанню бюджетних коштів.</p> <p>Так, згідно проведених аудиторами підрахунків, внаслідок встановлення на замовлення КК «Київавтодор» опор контактної мережі за її відсутності на об'єкті (або окремих його ділянках) та відсутності проектної документації щодо перспектив будівництва на об'єкті відповідних ліній електротранспорту (трамваю, тролейбусу), Корпорацією протягом 2016 - 2019 років за рахунок бюджетних коштів понесено неефективних витрат на</p>	<p>Надавати погодження на встановлення опор типу ОКМ за наявності розробленої та затвердженої в установленому порядку містобудівної та проектної документації з будівництва на об'єкті ліній контактної мережі електротранспорту (тролейбусу, трамваю).</p> <p>Наказом по підприємству довести зазначену рекомендацію до відповідних відділів та працівників КК «Київавтодор», які згідно функціональних завдань та обов'язків відповідальні за здійснення і супроводження процесу проектування будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва (зокрема, відділу проектування, виробничо-технічного відділу та відділу мостів та шляхопроводів управління капітального будівництва КК «Київавтодор»).</p>				
--	--	--	--	--	--

	оплату робіт, пов'язаних з встановленням на 7-ми об'єктах будівництва опор типу ОКМ в кількості 383 од. (48% від загальної кількості встановлених), розрахунково у сумі 21,12 млн. гривень.					
4	<p>В ході виконання будівельно-монтажних робіт на 12-ти об'єктах будівництва (капітального ремонту, реконструкції) вулично-дорожньої мережі міста Києва підрядними організаціями на замовлення КК «Київавтодор» протягом 2015 - 2019 років було встановлено 801 опору зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18 загальною вартістю 68,27 млн. грн. (з ПДВ), з яких: 602 опори ОКМ-12 вартістю 47,85 млн. грн. та 199 опор ОКМ-18 - 20,42 млн. гривень.</p> <p>При цьому, за результатами проведених досліджень встановлено, що спеціалістами КК «Київавтодор» всупереч передбачених державними стандартами норм та функціональних завдань і обов'язків не забезпечено на всіх стадіях будівництва (проектування, визначення виконавця робіт (проведення процедури закупівлі), проведення взаєморозрахунків) зазначених об'єктів проведення належного моніторингу та аналізу цін на опори типу ОКМ-12 та ОКМ-18, внаслідок чого, на думку аудиторів, існує ризик встановлення підрядними організаціями на об'єктах опор за необґрунтованими завищеними цінами.</p> <p>Зауважимо, що аудиторами в ході аудиту проведено аналіз вартості (ціни) опор типу ОКМ-12 та ОКМ-18, яка визначена в проектно-кошторисній документації (локальних кошторисах) по об'єктам будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва, та вартості за якою фактично здійснювалось постачання на замовлення підрядних організацій опор для встановлення їх на об'єктах будівництва.</p> <p>Поряд з цим, результати проведеного аналізу показали, що в КК «Київавтодор» відсутній єдиний обґрунтований підхід до формування та визначення вартості (ціни) опор типу ОКМ при здійсненні</p>	<p>КК «Київавтодор» на всіх стадіях будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, а саме на стадії проектування, визначення виконавця робіт (проведення процедури закупівлі) та проведення взаєморозрахунків, забезпечити проведення задокументованого моніторингу і аналізу цін на опори зовнішнього освітлення, встановлення яких передбачається здійснити та фактично здійснено на відповідних об'єктах будівництва.</p> <p>Крім того, КК «Київавтодор» на стадіях визначення виконавця робіт (проведення процедури закупівлі) та проведення взаєморозрахунків за обсяги виконаних робіт (за договорами підряду) вимагати наявності задокументованого аналізу та моніторингу цін від претендентів (підрядників).</p> <p>Наказом по підприємству довести зазначену рекомендацію до відповідних відділів та працівників КК «Київавтодор», які згідно функціональних завдань та обов'язків відповідальні за здійснення проектування будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, проведення аналізу та моніторингу ціна на будівельні матеріали, виробу та конструкції, укладання договорів підряду тощо.</p>	Не виконано	X	X	Надана КК «Київавтодор» інформація носить пояснювальний характер і не містить ознак виконання рекомендованих аудитором заходів.

	<p>проектування об'єктів будівництва (реконструкції, капітального ремонту) вулично-дорожньої мережі міста Києва та при проведенні взаєморозрахунків з підрядними організаціями за виконання робіт, пов'язаних з їх встановленням.</p> <p>Зокрема, спостерігається суттєва різниця у кошторисній вартості опор (від 2,0 до 25,0 тис. грн. або від 2 до 38% за одиницю) по об'єктам будівництва проектування яких здійснювалось в одному періоді та у фактичній вартості опор (від 1,5 до 30,0 тис. грн. або від 2 до 34% за одиницю), за якою здійснювалось їх постачання (в одному періоді) на замовлення підрядних організацій і встановлення на об'єктах будівництва.</p> <p>До прикладу проведеним аналізом встановлено, що придбання підрядною організацією ПП «Київшляхбуд» опор типу ОКМ-12 у постачальника ТОВ «Будметал 2017» для подальшого їх встановлення на об'єктах будівництва «Капітальний ремонт дорожньої мережі м. Києва: вул. Алма-Атинська від вул. Празької до вул. Літинської» та «Капітальний ремонт підходів до Кільцевої транспортної розв'язки на перетині просп. Л.Курбаса з вул. Гната Юри та В.Покотила» здійснювалось в одному періоді - у листопаді 2018 року, при цьому вартість поставлених опор склала 86,82 тис. грн. з ПДВ (на 09.11.2018 - 14 од.) та 79,34 тис. грн. (на 19.11.2018 - 6 од.) за одиницю.</p> <p>Тобто, різниця у вартості опор типу ОКМ-12, придбаних підрядною організацією в одному періоді 2018 року в одного і того ж постачальника для встановлення їх на об'єктах будівництва вулично-дорожньої мережі міста Києва, склала 7,5 тис. грн. (або 9%) за одиницю.</p>					
5	<p>Результати проведеного аналізу тендерної документації, відповідно до якої КК «Київавтодор» протягом 2016 - 2019 років здійснювалась закупівля робіт з будівництва (капітального ремонту, реконструкції) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в ході виконання яких передбачалося</p>	<p>1. КК «Київавтодор» в тендерній документації на закупівлю робіт з будівництва (капітального ремонту, реконструкції) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва, в ході виконання яких передбачається здійснити</p>	<p>Виконано частково</p>	<p>X</p>	<p>X</p>	<p>Інформація надана КК «Київавтодор» не підтверджена копіями відповідних</p>

<p>здійснити встановлення опор зовнішнього освітлення типу ОКМ-12 та ОКМ-18, засвідчили наявність ряду недоліків, допущених спеціалістами Корпорації при її складанні та затвердженні, які, на думку аудиторів, створили передумови для виникнення ризику встановлення на об'єктах неякісних опор незахищених від корозії методом гарячого цинкування.</p> <p>Зокрема, аудиторам за результатами проведеного аналізу тендерної документації по 11-ти об'єктах будівництва встановлено, що КК «Київавтодор» при розробленні технічного завдання (додаток №3 до тендерної документації) не було визначено основних вимог до технічних і якісних характеристик опор типу ОКМ, встановлення яких передбачалося здійснити на зазначених об'єктах, та переліку документів, які їх підтверджують.</p> <p>На думку аудиторів наявність в тендерній документації нижче наведеної інформації та вимог до необхідних технічних і якісних характеристик опор та документів, які їх підтверджують, дозволила б уникнути неоднозначності в трактуванні застосованого методу нанесення на опори того чи іншого захисного антикорозійного цинкового покриття, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> • щодо методу нанесення на опори захисного антикорозійного цинкового покриття (зокрема, чіткого визначення, що опори типу ОКМ, які необхідно встановити на об'єкті будівництва, повинні бути захищені від корозії цинковим покриттям, нанесеним методом гарячого цинкування); • щодо основних параметрів опор (висоти від рівня землі, товщини стінок, верхнього та нижнього діаметру тощо); • щодо терміну експлуатації опор (в окремих випадках не було визначено); • щодо зобов'язань учасника торгів забезпечити наявність і передачу КК «Київавтодор» за результатами виконання робіт, пов'язаних зі встановленням опор на об'єктах будівництва 	<p>встановлення/заміну опор зовнішнього освітлення, крім іншого зазначити інформацію та основні вимоги до необхідних технічних та якісних характеристик опор та документів, які їх підтверджують, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> • щодо методу нанесення на опори захисного антикорозійного цинкового покриття; • щодо основних параметрів опор (висоти від рівня землі, товщини стінок, верхнього та нижнього діаметрів тощо); • щодо терміну експлуатації опор; • щодо зобов'язань учасника торгів забезпечити наявність і передачу КК «Київавтодор» за результатами виконання робіт, пов'язаних зі встановленням опор на об'єктах будівництва (капітального ремонту, реконструкції), документів, які засвідчують характеристики застосованих при будівництві опор та їх якість, зокрема: <ul style="list-style-type: none"> - паспортів на опори - в яких серед іншого зазначено виробника, кількість поставлених опор та їх основні технічні дані і характеристики (габаритні розміри, матеріал з якого виготовлені, метод нанесення захисного антикорозійного цинкового покриття, маса тощо); - сертифікатів відповідності - в яких серед іншого зазначено метод нанесення захисного антикорозійного цинкового покриття на опори (наданих надавачами цих послуг). <p>Наказом по підприємству довести зазначену рекомендацію до відповідних відділів та працівників КК «Київавтодор», які згідно функціональних завдань та обов'язків відповідальні за підготовку та погодження технічних завдань до тендерної документації на закупівлю робіт</p>				<p>документів, які рекомендувалося розробити підприємству за результатами аудиту.</p>
---	---	--	--	--	---

	<p>(капітального ремонту, реконструкції), документів, які засвідчують характеристики застосованих при будівництві опор та їх якість, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - паспортів на опори - в яких серед іншого зазначено виробника, кількість поставлених опор та їх основні технічні дані і характеристики (габаритні розміри, матеріал з якого виготовлені, метод нанесення захисного антикорозійного цинкового покриття, маса тощо); - сертифікатів відповідності (надавача послуги з гарячого цинкування) - в яких серед іншого зазначено, що опори захищені цинковим покриттям, нанесеним методом гарячого цинкування. <p>Зауважимо, що вимоги щодо наявності в тендерній документації інформації про необхідні технічні та якісні характеристики товарів, робіт або послуг, що закуповуються, передбачені п.3 ч.2 ст.22 та ч.1 ст.23 Закону України «Про публічні закупівлі».</p> <p>Так, згідно п.3 ч.2 ст.22 наведеного закону у тендерній документації зазначається зокрема інформація про необхідні технічні, якісні та кількісні характеристики предмета закупівлі, у тому числі відповідну технічну специфікацію (у разі потреби - плани, креслення, малюнки чи опис предмета закупівлі).</p> <p>Водночас ч.1 ст.23 Закону України «Про публічні закупівлі» унормовано, що технічна специфікація повинна містити опис усіх необхідних характеристик товарів, робіт або послуг, що закуповуються, у тому числі їх технічні, функціональні та якісні характеристики. Характеристики товарів, робіт або послуг можуть містити опис конкретного технологічного процесу або технології виробництва чи порядку постачання товару (товарів), виконання необхідних робіт, надання послуги (послуг).</p>	<p>з будівництва (реконструкції, капітального ремонту) об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва.</p> <p>А також, з метою підтвердження врахування КК «Київавтодор» наданої Департаментом за результатами аудиту рекомендації, надати копії розроблених технічних завдань до тендерної документації на закупівлю робіт з будівництва (капітального ремонту, реконструкції) вулично-дорожньої мережі міста Києва, в яких вказано/визначено основні вимоги до технічних і якісних характеристик опор зовнішнього освітлення, встановлення яких передбачається здійснити на об'єкті будівництва, та документів, які їх підтверджують.</p> <p>2. Розглянути питання можливості забезпечення з боку КК «Київавтодор» будівельних робіт на об'єктах вулично-дорожньої мережі міста Києва матеріальними ресурсами, зокрема опорами зовнішнього освітлення, шляхом безпосереднього здійснення Корпорацією їх закупівель в порядку та на умовах передбачених Законом України «Про публічні закупівлі».</p>	Не виконано	X	X	Формальний підхід зі сторони КК «Київавтодор» до виконання рекомендованого заходу.
6	КК «Київавтодор» за результатами аналізу допущених порушень та недоліків, що детально наведені в картках аудиторських знахідок №№1-4, притягнути до відповідальності за результатами аналізу допущених порушень та недоліків винних осіб.		Не виконано	X	X	КК «Київавтодор» не вжито рекомендованих заходів щодо

					притягнення до відповідальності винних осіб за допущені порушення та недолік, що детально наведені в аудиторському звіті.
--	--	--	--	--	---

Заступник начальника управління аудиту

Христолюбський М.С.