



ДЕРЖАВНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА УКРАЇНИ  
ПІВНІЧНО – СХІДНИЙ ОФІС ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ  
УПРАВЛІННЯ ПІВНІЧНО – СХІДНОГО ОФІСУ ДЕРЖАУДИТСЛУЖБИ  
В СУМСЬКІЙ ОБЛАСТІ

АКТ

23.04.2021

(дата)

м. Суми

(місце складання)

№201805-20/03

**перевірки закупівель  
Служби автомобільних доріг у Сумській області**

На підставі підпункту 1, 2 пункту 4 Порядку проведення перевірок закупівель Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2013 року № 631, зі змінами, та на підставі направлень на проведення перевірки від 09 березня 2021 року № 107-110, виданих начальником Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Шевченко Н.В., заступником начальника управління-начальником відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту, фінансових послуг, ЖКГ, інфраструктури та зв'язку Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Борозенцем Д.С., заступником начальника відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту, фінансових послуг, ЖКГ, інфраструктури та зв'язку Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Триняком Д.Г. та головними державними аудиторами відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту, фінансових послуг, ЖКГ, інфраструктури та зв'язку Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Ковальовим П.П. та Горбуленко В.М., проведено перевірку закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області (далі – САД у Сумській області або Служба) з питання дотримання вимог законодавства Службою автомобільних доріг у Сумській області під час закупівель, за якими здійснювалося фінансування з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2, та її наслідками, укладання договорів про закупівлю та їх виконання (інформацію оприлюднено в електронній системі закупівель за номером ID: UA-2019-11-13-000748-a).

Перевірку проведено з 10.03.2021 по 23.04.2021 у відповідності до питань програми перевірки з відома виконуючого обов'язки начальника Служби Богомаза Сергія Анатолійовича та головного бухгалтера Петленко Алли Іванівни.

У відповідності до п. 20 Порядку проведення перевірок закупівель Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2013 року № 631, зі змінами, перевірка була зупинена з 24.03.2021 по 29.03.2021, з 01.04.2021 по 14.04.2021 для проведення зустрічних звірок.

### **Перевіркою встановлено:**

#### **1. Загальні відомості про замовника.**

Юридична та фактична адреса Служби: 40009, м. Суми, вул. Роменська, 79/2.

Телефони: начальника – (0542) 70-02-80, головного бухгалтера – (0542) 70-02-84.

Відповідно до довідки про державну реєстрацію юридичної особи установі присвоєно ідентифікаційний код (ЄДРПОУ) 24014538.

Форма власності – державна; організаційно-правова форма господарювання – орган державної влади.

Види діяльності за КВЕД-2010:

84.13 Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

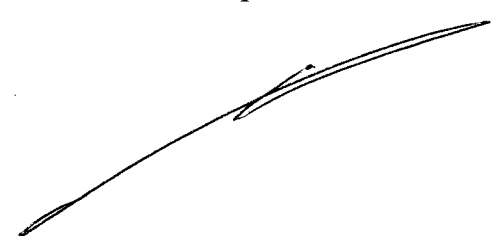
Служба автомобільних доріг у Сумській області є державною організацією, що належить до сфери управління Державного агентства автомобільних доріг України (далі – Укравтодор), яке відповідно до Указу Президента України від 13.04.2011 № 456/2011 «Про положення про Державне агентство автомобільних доріг України» є правонаступником Державної служби автомобільних доріг України.

Положення про Службу автомобільних доріг у Сумській області (нова редакція) затверджено наказом Державного агентства автомобільних доріг України від 29.07.2019 № 254.

Метою діяльності Служби є забезпечення розвитку та функціонування автомобільних доріг загального користування державного значення у Сумській області шляхом їх будівництва, реконструкції, ремонтів та утримання (дорожні роботи) в інтересах держави і користувачів автомобільних доріг.

Основним предметом діяльності Служби є виконання функцій замовника робіт та послуг з будівництва, реконструкції, ремонтів та утримання автомобільних доріг та іншого державного майна, та одержувача бюджетних коштів.

Майно САД у Сумській області є державною власністю і закріплюються за нею на праві оперативного управління. Майно Служби становлять виробничі і невиробничі засоби, а також інші цінності, вартість яких відображається в самостійному балансі Служби.



Посадовими особами Служби, яким було надано право розпоряджатися рахунками та підписувати розрахункові документи у періоді, що підлягав перевірці, були:

- з правом першого підпису:

начальник Служби Романюк Іван Петрович за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення;

заступник начальника з розвитку доріг Овчаренко Сергій Михайлович за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення;

заступник начальника з експлуатаційного утримання Богомаз Сергія Анатолійовича за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення;

заступник начальника Служби з фінансово-економічних питань Неревяткіна Олена Миколаївна за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення;

заступник начальника з питань взаємодії з органами місцевої влади Кобзар Артем Миколайович з 09.06.2020 та станом на момент завершення перевірки;

- з правом другого підпису:

головний бухгалтер Петленко Алла Іванівна за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення;

заступник головного бухгалтера Бойко Аліна Олександрівна з 09.06.2020 та станом на момент завершення перевірки.

Начальник Служби не державний службовець.

Право укладати договори, контракти та підписувати акти виконаних робіт (наданих послуг) у періоді, що підлягав перевірці, мали: начальник Служби Романюк Іван Петрович за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення; заступник начальника з розвитку доріг Овчаренко Сергій Михайлович за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення; заступник начальника з експлуатаційного утримання Богомаз Сергія Анатолійовича за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення; заступник начальника Служби з фінансово-економічних питань Неревяткіна Олена Миколаївна за період, що підлягав перевірці та станом на момент її завершення; заступник начальника з питань взаємодії з органами місцевої влади Кобзар Артем Миколайович з 09.06.2020 та станом на момент завершення перевірки.

*Загальні дані про об'єкт у додатку 1 до акта.*

В ході перевірки кожного питання програми перевірялись документи, перелік яких наводиться у додатку 2 до акта.

## **2. Стан розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів. Правильність відображення дебіторської та кредиторської заборгованості. Стан претензійно-позовної роботи.**

Перевірку стану розрахунково-платіжної дисципліни та виконання господарських договорів, правильності відображення дебіторської та кредиторської заборгованості, стану претензійно-позовної роботи проведено суцільним способом в частині виконання умов договору про надання послуг від 21.04.2020 № ІПС-ДД/2281, укладеного САД у Сумській області з

Приватним підприємством «БУДГАРАНТ-7» (Код ЄДРПОУ — 34390160, далі - ПП «БУДГАРАНТ-7» або Підприємство).

Згідно наданих до перевірки документів встановлено, що Служба, в особі начальника Романюка І.П. з ПП «БУДГАРАНТ-7», в особі директора Дуравкіна О.В. укладено договір про надання послуг від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281.

Відповідно до умов договору та змін до нього Підприємство у порядку та на умовах, визначених договором, зобов'язується на власний ризик власними силами і засобами/або із залученням субпідрядних організацій, надати САД у Сумській області, а Служба прийняти і оплатити за рахунок бюджетних коштів послуги ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (45233142-6-Ремонт дороги) (п. 1.1 договору).

Обсяги закупівлі послуг можуть бути зменшені залежно від реального фінансування видатків Служби. У разі незабезпечення САД у Сумській області лімітами бюджетного фінансування на визначені послуги у повному обсязі або зменшення їх, Служба має право зменшувати обсяг закупівлі в межах плану використання бюджетних коштів (п. 1.3 договору).

Місце надання послуг: автомобільна дорога загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка на ділянці км 35+175 – км 84+400 (п. 5.4 договору).

Ціна договору складає 237 485 526,00 грн з урахуванням ПДВ (п. 3.1 договору). Ціна договору є твердою (п. 3.2 договору).

Розрахунки за надані послуги проводяться Службою Підприємству виключно після підписання сторонами актів приймання виконаних будівельних робіт форма КБ-2в, довідок про вартість виконаних будівельних робіт та витрати форма КБ-3 (п. 4.1 договору).

Попередня оплата може здійснюватись у межах 30% від вартості послуг відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 04 грудня 2019 року № 1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти» терміном не більше одного календарного місяця відповідно до наданого головним розпорядником бюджетних коштів погодження та лиш щодо послуг, надання яких здійснюється протягом поточного бюджетного періоду (п. 4.2 договору).

Фінансування послуг здійснюється відповідно до календарного графіку обсягів фінансування об'єкту ремонту, а саме: 2020 рік – 48 998 361,70 грн (кредитні кошти, залучені під державні гарантії) та 182 137 596,80 грн (кошти з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2); 2021 рік – 6 349 567,50 грн (п. 4.6 договору, Додаток № 3 до договору).

Строки (термін) надання послуг – згідно з календарним графіком надання послуг, в межах часу з дати укладання договору до 31 грудня 2021 року (п. 5.1 договору, Додаток № 2 до договору).

Підприємство гарантує якість наданих послуг та можливість експлуатації об'єкта відповідно до встановлених норм протягом гарантійного

строку, який становить 10 років. Гарантійний термін експлуатації асфальтобетонного покриття 6 років, для поверхневої обробки – відповідно до Додатку Л СОУ 42.1-37641918-128:2014 (п. 2.7 договору).

Договір діє до 31.12.2021, а в частині розрахунків до повного виконання сторонами своїх зобов'язань (п. 10.1 до договору).

Так, за період з 21.04.2020 по 31.12.2020 на виконання умов вищевказаного договору відповідно до актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в Підприємством Служби надано послуг ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (45233142-6-Ремонт дороги) Службі на загальну суму 231 135 958,50 грн, в тому числі за кошти, які виділені з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 на суму 182 137 596,80 гривень.

За надані послуги САД у Сумській області за період з 21.04.2020 по 31.12.2020 відповідно до банківських виписок перераховано коштів на рахунок Підприємства на загальну суму 231 135 958,50 грн, в тому числі коштів, які виділені з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 на рахунок Підприємства на суму 182 137 596,80 гривень.

Надання послуг ПП «БУДГАРАНТ-7» Службі на виконання умов вищевказаного договору у 2021 році не проводилось.

Станом на 01.01.2021 по бухгалтерському обліку Служби на виконання умов вищевказаного договору про надання послуг дебіторська чи кредиторська заборгованість за ПП «БУДГАРАНТ-7» відсутня.

Перевіркою правильності проведення попередньої оплати по виконанню умов договору про надання послуг від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281, порушень не встановлено.

Перевіркою наявності простроченої кредиторської та дебіторської заборгованості, стану нарахування можливих санкцій за несвоєчасне погашення такої заборгованості, вжиття об'єктом контролю заходів для стягнення такої заборгованості, стану проведення претензійно-позовної роботи встановлено, що по виконанню умов вищевказаного договору заборгованість, як зазначалась раніше, відсутня.

### **3. Дотримання законодавства про закупівлю.**

Перевіркою вимог законодавства щодо створення тендерного комітету встановлено, що наказом начальника Служби автомобільних доріг у Сумській області від 12.04.2019 №38 створено тендерний комітет та затверджено Положення про тендерний комітет. Положення про тендерний комітет відповідає Примірному положенню про тендерний комітет або уповноважену особу (осіб), затвердженому наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 30 березня 2016 р. № 557.

На момент проведення зазначеної вище закупівлі до складу тендерного комітету входять 9 осіб: заступник начальника з розвитку доріг Овчаренко С.М. (голова тендерного комітету), заступник начальника з

фінансово-економічних питань Неревяткіна О.М. (заступник голови тендерного комітету), провідний інженер тендерно-договірного відділу Мельник А.Г. (секретар тендерного комітету), начальник відділу інвестиційно-кошторисної роботи, будівництва, реконструкції та капітального ремонту Фесенко С.Г. (член тендерного комітету), начальник відділу ремонтів та експлуатаційного утримання автодоріг, штучних споруд та безпеки дорожнього руху Проценко М.Ю. (член тендерного комітету), начальник тендерно-договірного відділу Марку А.Г. (член тендерного комітету), начальник відділу якості, технічного контролю та нових технологій, в.о. заступника начальника з експлуатаційного утримання Богомаз С.А. (член тендерного комітету), заступник начальника фінансово-економічного відділу Шеханіна Я.С. (член тендерного комітету), провідний юрисконсульт Бикова Р.Ю. (член тендерного комітету).

Кількісний склад тендерного комітету Служби автомобільних доріг у Сумській області (далі – Замовник) відповідає вимогам статті 11 Закону України «Про публічні закупівлі» (далі – Закон) (у редакції від 01.01.2019 року).

Перевіркою дотримання вимог законодавства при створенні тендерного комітету порушень вимог статті 11 Закону (у редакції від 01.01.2019) не встановлено.

Дослідженням наявності річного плану закупівель, *обґрунтованості його показників* установлено, що закупівля ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення

Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (далі – послуги з поточного середнього ремонту дороги) передбачена річним планом закупівель Служби на 2019 рік.

Річний план закупівель на 2019 рік щодо закупівлі послуг з поточного середнього ремонту дороги затверджено на засіданні тендерного комітету Замовника від 13.11.2019 №48 та опубліковано в електронній системі закупівель 13.11.2019 за номером ID: UA-P-2019-11-13-001433-с.

Проведення закупівлі заплановано за процедурою відкритих торгів з публікацією англійською мовою, по КЕКВ: 2281 – Дослідження і розробки, окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм.

Очікувана вартість предмета закупівлі – 240 079 000,00 гривень.

Перевіркою дотримання законодавства під час планування закупівлі порушень вимог статті 4 Закону (у редакції від 01.01.2019) не встановлено.

Перевіркою дотримання вимог Порядку визначення предмета закупівлі, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 17 березня 2016 року № 454 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 березня 2016 року за № 448/28578, порушень не встановлено.

Предмет закупівлі визначено Замовником за окремим лінійним об'єктом інженерно-транспортної інфраструктури згідно з термінологією галузевих будівельних норм ГБН Г.1-218-182:2011 «Ремонт автомобільних доріг загального користування. Види ремонтів та переліки робіт», затверджених наказом Державної служби автомобільних доріг України від 23 серпня 2011

року № 301, із зазначенням у дужках предмета закупівлі відповідно до національного класифікатора України ДК 021:2015 «Єдиний закупівельний словник», затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 23 грудня 2015 року № 174.

Перевіркою дотримання вимог Закону (у редакції від 01.01.2019) в частині вибору процедури закупівлі порушень не встановлено. Замовником для здійснення закупівлі застосовано процедуру відкритих торгів.

Оголошення про проведення відкритих торгів опубліковано на веб-порталі Уповноваженого органу 13.11.2019 за номером ID: UA-2019-11-13-000748-а.

У відповідності до вимог частини четвертої статті 10 Закону (у редакції від 01.01.2019) оголошення про проведення процедури закупівлі додатково оприлюднено на веб-порталі Уповноваженого органу англійською мовою, оскільки очікувана вартість закупівлі послуг перевищує суму, еквівалентну 133 тисячам євро.

Тендерну документацію на закупівлю послуг з поточного середнього ремонту дороги затверджено рішенням тендерного комітету від 13.11.2019 (протокол № 13.11) зі змінами від 09.01.20 (протокол № 09.01), від 16.01.2020 (протокол № 16.01), від 22.01.2020 (протокол № 22), від 27.01.2020 (протокол № 27).

Перевіркою відповідності тендерної документації по досліджуваній закупівлі вимогам законодавства порушень вимог статті 22 Закону (у редакції від 01.01.2019) не встановлено.

Перевіркою дотримання Замовником порядку надання роз'яснень до тендерної документації та внесення змін до неї порушень вимог статті 23 Закону (у редакції від 01.01.2019) не встановлено.

Порушень частини дванадцятої статті 18 Закону (у редакції від 01.01.2019) в частині невиконання рішень органу оскарження не встановлено, порушення Замовником усунуто шляхом внесення змін до тендерної документації.

Перевіркою відповідності тендерних пропозицій вимогам тендерної документації, дотримання порядку розгляду та оцінки тендерних пропозицій, визначення переможця, прийняття рішення про намір укласти договір про закупівлю встановлено наступне.

Відповідно до протоколу розгляду тендерних пропозицій від 26.02.2020 на участь в торгах подано 6 тендерних пропозицій від приватного підприємства «БУДГАРАНТ-7», товариства з обмеженою відповідальністю «АвтомагістральПівдень» (далі – ТОВ«Автомагістраль-Південь»), товариства з обмеженою відповідальністю «ШБУ-77» (далі – ТОВ «ШБУ-77»), товариства з обмеженою відповідальністю «Ростдорстрой» (далі – ТОВ «Ростдорстрой»), товариства з обмеженою відповідальністю «Миколаївбудцентр» (далі – ТОВ«Миколаївбудцентр»), консорціуму «Мікстрансбуд».

Пропозиції ТОВ «Ростдорстрой», ТОВ «Миколаївбудцентр», консорціуму «Мікстрансбуд» відхилено.

На скаргу учасника ТОВ «Миколаївбудцентр» до Постійно діючої адміністративної колегія Антимонопольного комітету України з розгляду

скарг про порушення законодавства у сфері публічних закупівель на неправомірне рішення Замовника щодо відхилення його тендерної пропозиції органом оскарження у задоволенні скарги відмовлено.

За результатами аналізу питань розгляду тендерних пропозицій на відповідність вимогам тендерної документації, правомірності відхилення пропозицій учасників порушень Закону (у редакції від 01.01.2019) не встановлено.

Відповідно до реєстру отриманих тендерних пропозицій від 30.03.2020 до участі в аукціоні допущено пропозиції ПП «БУДГАРАНТ-7», ТОВ «АвтомагістральПівдень», ТОВ «ШБУ-77».

За результатами автоматичної оцінки тендерних пропозицій електронною системою найбільш економічно вигідною визначена пропозиція ПП «БУДГАРАНТ-7» (код ЄДРПОУ 34390160, місцезнаходження вул. Полтавський шлях, буд. 31, м. Харків, 61052), вартістю 237 485 526,00 гривень.

Відповідно до протоколу засідання тендерного комітету Замовника від 03.04.2020 № 03.04 ВП переможцем за результати аукціону за процедурою закупівлі визначено ПП «БУДГАРАНТ-7» та прийнято рішення про намір укласти з ним договір.

Повідомлення про намір укласти договір з ПП «БУДГАРАНТ-7» опубліковано Замовником на веб-порталі Уповноваженого органу 03.04.2020 у відповідності до вимог абзацу шостого частини першої статті 10 Закону (у редакції від 01.01.2019).

За результатами проведених відкритих торгів по закупівлі послуг з поточного середнього ремонту дороги між Службою автомобільних доріг у Сумській області в особі начальника Романюка І.П. та ПП «БУДГАРАНТ-7» в особі директора Дуравкіна О.В. укладено договір про надання послуг від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281 на загальну суму 237 485 526,00 гривень (далі – Договір).

Договір оприлюднено 21.04.2020 у відповідності до вимог абзацу восьмого частини першої статті 10 Закону (у редакції від 01.01.2019).

Перевіркою строків укладання договору, передбачених частиною другою статті 32 Закону (у редакції від 01.01.2019), порушень не встановлено.

Перевіркою відповідності умов укладеного договору вимогам тендерної документації, умовам тендерної пропозиції порушень не встановлено.

#### **4. Законність проведення видатків на поточний ремонт доріг.**

Перевірку питання законності проведення видатків на поточний ремонт доріг проведено вибіркоким способом по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)», в рамках виконання умов договору від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281, в обсягах та за напрямками зазначеними в даному розділі акта.

Так, з метою документального та фактичного підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків для з'ясування їх реальності та повноти відображення в обліку Служби автомобільних доріг у Сумській



області протягом усього періоду проведення закупівлі за номером ID: UA-2019-11-13-000748-а, у ПП «БУДГАРАНТ-7» проведено зустрічну звірку, за результатами якої складено довідку від 26.03.2021 № 201805-19/15-з.

В ході зустрічної звірки проведено вибіркочу перевірку достовірності витрат матеріальних ресурсів, зокрема обсягів та вартості асфальтобетонної суміші, роботи машин та механізмів включених до актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в по договору про надання послуг від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281.

Дослідженням питання щодо придбання та наявності асфальтобетонної суміші встановлено, що зазначений будівельний матеріал Підприємством придбано у ТОВ «ТЕХНОБУД-ДОР» (код ЄДРПОУ — 42555281) в рамках виконання умов договору від 20.09.2019 №20/09/19.

Звіркою обсягів асфальтобетонної суміші включених ПП «БУДГАРАНТ-7» до актів приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в, протягом періоду виконання робіт, з обсягами відображеними по бухгалтерському обліку підприємства за цей же період, розбіжностей не встановлено.

Також, в ході зустрічної звірки проведена вибіркоча перевірка правильності визначення вартості та обсягів ремонтно-будівельних робіт, виконаних ПП «БУДГАРАНТ-7», в частині достовірності вартості та обсягів роботи будівельних машин та механізмів, включених до актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в.

Проведеною звіркою достовірності обсягів та вартості задіяних при виконанні ремонтно-будівельних робіт будівельних машин та механізмів, включених до актів виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в за травень-червень 2020 року, розбіжностей з даними бухгалтерського обліку та твердою договірною ціною, не встановлено.

В ході проведення зустрічної звірки встановлено, що для надання послуг по договору від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281 ПП «БУДГАРАНТ-7» було залучено 2 субпідрядні організації.

Так, на підставі договору субпідряду від 01.07.2020 №01/7-20СП субпідрядником - ТОВ «ДКБ КВАНТ» (код ЄДРПОУ — 42103828) було виконано, а генпідрядником - ПП «БУДГАРАНТ-7» прийнято та оплачено надані послуги з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) на загальну суму 6 488 357,09 гривень.

На підставі договору субпідряду від 11.06.2020 №СП1-1ПСДД субпідрядником — ДП «Сумський облавтодор» ВАД «ДАК «Автомобільні дороги України» (код ЄДРПОУ — 31931024) було виконано, а генпідрядником - ПП «БУДГАРАНТ-7» прийнято та оплачено надані послуги з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) на загальну суму 51 016 119,60 гривень.

Вибіркової звіркою обсягів та вартості окремих видів робіт та матеріальних ресурсів включених до актів виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в зазначеними субпідрядними підприємствами з обсягами та вартістю включених ПП «БУДГАРАНТ-7» до загальної вартості виконаних робіт по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)», розбіжностей не встановлено.

*Матеріали зустрічної звірки ПП «БУДГАРАНТ-7» у додатку 3 до акта.*

У Дочірньому підприємстві «Сумський облавтодор» Відкритого акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» (надалі — ДП «Сумський облавтодор»), з метою документального та фактичного підтвердження виду, обсягу і якості операцій та розрахунків з Приватним підприємством «БУДГАРАНТ-7» для з'ясування реальності та повноти відображення операцій та розрахунків в обліку Служби автомобільних доріг у Сумській області протягом дії договору про надання послуг від 21.04.2020 № 1ПС-ДД/2281, проведено зустрічну звірку, за результатами якої складено довідку від 09.04.2021 № 201805-19/16-з

В ході проведення зустрічної звірки встановлено, що між ДП «Сумський облавтодор», в особі директора Гайдаша С.М. та ПП «БУДГАРАНТ-7», в особі директора Дуравкіна О.В., укладено договір субпідряду від 11.06.2020 № СП1-1ПСДД.

Відповідно до умов договору та змін до нього ДП «Сумський облавтодор» зобов'язується на власний ризик власними силами і засобами та/або із залученням субпідрядних організацій, надати ПП «БУДГАРАНТ-7» послуги з виконання поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення, а саме послуга ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (45233142-6 – Ремонт доріг).

Ціна договору 51 288 914,40 грн з урахуванням ПДВ. Ціна договору є твердою.

Строк надання послуг - згідно з календарним графіком надання послуг, в межах часу з дати укладання договору до 31 грудня 2020 року.

Договір діє до 31.12.2020, але в будь-якому випадку до повного виконання сторонами своїх зобов'язань.

За період з 11.06.2020 по 31.12.2020 на виконання умов вищевказаного договору ДП «Сумський облавтодор» відповідно до актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в надано ПП «БУДГАРАНТ-7» послугу ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (45233142-6 – Ремонт доріг) на загальну суму 51 016 119,60 гривень.

За надані послуги ПП «БУДГАРАНТ-7» за період 11.06.2020 по 31.12.2020 відповідно до банківських виписок перераховано коштів на рахунок Підприємства на загальну суму 51 016 119,60 гривень.

Станом на 01.01.2021 по бухгалтерському обліку ДП «Сумський облавтодор» за надані послуги на виконання умов вищевказаного договору дебіторська чи кредиторська заборгованість за ПП «БУДГАРАНТ-7» відсутня.

В ході проведення зустрічної звірки проведено співставлення вартості робіт, включених до актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в по договору від 11.06.2020 № СП1-1ПСДД, із даними договірної ціни до вищезазначеного договору. Розбіжностей зустрічною звіркою не встановлено.

Перевіркою правильності обчислення вартості будівельно-монтажних робіт (застосування коефіцієнтів, одиничних розцінок) умовам договору від 11.06.2020 № СП1-1ПСДД розбіжностей не встановлено.

Проведеним в ході зустрічної звірки співставленням кількості асфальтобетонної суміші, включеної до актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в по договору від 11.06.2020 № СП1-1ПСДД, шляхом порівняння кількісних показників асфальтобетонної суміші зазначених у підсумкових відомостях ресурсів, які включені до актів виконаних робіт форми КБ-2в з наданими в ході зустрічної первинними документами, розбіжностей не встановлено.

Під час проведення зустрічної звірки включення до актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в по договору від 11.06.2020 № СП1-1ПСДД обсягів роботи будівельних машин та механізмів підтверджено первинними бухгалтерськими документами ДП «Сумський облавтодор».

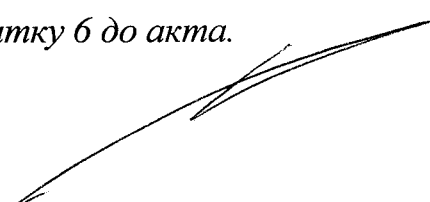
*Матеріали зустрічної звірки ДП «Сумський облавтодор» у додатку 4 до акта.*

В ході проведення перевірки, Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області листом від 29.03.2021 №201805-14/950-2021 звернулося до Служби автомобільних доріг у Сумській області щодо забезпечення проведення обстеження та контрольних обмірів виконаних робіт на об'єкті «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)».

*Лист від 29.03.2021 №201805-14/950-2021 у додатку 5 до акта.*

В подальшому, комісією у складі: представник замовника – провідний інженер відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області Микитченко В.І., представник підрядника – виконроб ПП «БУДГАРАНТ-7» Жадько В.О., та в присутності заступника начальника управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Борозенця Д.С. та головного державного аудитора управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Ковальова П.П. проведено контрольний обмір окремих видів виконаних робіт, зокрема контрольний обмір ширини дорожнього покриття на відповідність проектним даним по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка (окремими ділянками), за результатами якого розбіжностей не встановлено.

*Акт контрольного обміру від 31.03.2021 №1 у додатку 6 до акта.*



Також, зазначеною вище комісією, проведено фактичне обстеження об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка (окремими ділянками).

Під час проведеного обстеження встановлено, що дорога загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка на ділянках км 35+175 – км 84+400, де проведений поточний вищевказаний ремонт, руйнувань, зокрема: ям, вибоїн та інших пошкоджень не має.

*Акт фактичного обстеження від 31.03.2021 №1 у додатку7 до акта.*

В ході перевірки, з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сплати обсягів робіт, на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 29.03.2021 № 201805-14/950-2021 фахівцем ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» (на підставі укладеного договору між Північно-східним офісом Держаудитслужби та ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» від 22.03.2021) проведено відбір зразків в 9 точках (27 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками).

*Лист Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 29.03.2021 № 201805-14/950-2021 у додатку 8 до акта.*

За результатами відбору зразків складено «Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 31 березня 2021 року № 227. Відповідний акт затверджено директором ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» М.Г. Рашиді, підписаний представником замовника – провідним інженером В.І. Микитченко, представником ПП «БУДГАРАНТ-7» - В.О. Жадько.

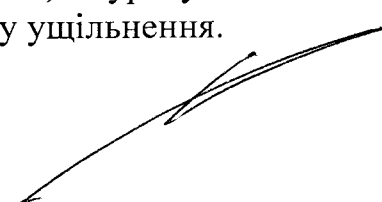
Товщини укладеного асфальтобетонного шару відповідають проектним, нормативним даним.

*Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 31 березня 2021 року № 227 у додатку9 до акта.*

За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» надано протокол випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227, відповідно до якого проведено дослідження фізико-механічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками).

*Протокол випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 у додатку 10 до акта.*

Згідно протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 встановлено, що за результатами випробувань, надані асфальтобетонні керни Точка 1 (км 56+150 ліво), Точка 3 (км 56+850 ліво), Точка 8 (км 83+500 право), Точка 9 (км 83+850 право) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», з урахуванням зміни № 1, а саме показникам водонасичення та коефіцієнту ущільнення.



Так, відповідно до п. 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги. Частина I. Проектування. Частина II. Будівництво» коефіцієнт ущільнення конструктивних шарів дорожнього одягу повинен бути не менше ніж: 0,99 для верхніх шарів покриття з щільного асфальтобетону з гарячих сумішей типу А і Б.

Зокрема, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 фактичний коефіцієнт ущільнення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 0,97;
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 0,97;
- Точка 8 (км 83+500 право) – 0,98;
- Точка 9 (км 83+850 право) – 0,98.

Відповідно до Таблиці 8 - Вимоги до фізико-механічних властивостей гарячого щільного асфальтобетону марок I та II для кліматичних районів А-1 - А-7, ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній. Технічні умови» коефіцієнт водонасичення для асфальтобетону типу А і А1 для кліматичного району А3 (Сумська область) становить не більше 3,5%.

Зокрема, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 фактичний коефіцієнт водонасичення складає:

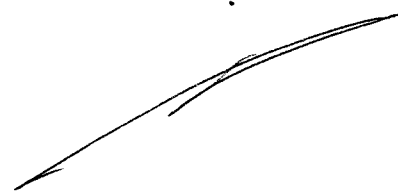
- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 4,8%;
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 3,7%;
- Точка 8 (км 83+500 право) – 5,1%;
- Точка 9 (км 83+850 право) – 6,3%.

*Таким чином, при влаштуванні та ущільненні верхнього шару покриття із дрібнозернистої асфальтобетонної суміші типу А по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)» коефіцієнт ущільнення відібраних кернів по точкам № 1,3,8,9 не відповідає вимогам п. 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна №1, коефіцієнт водонасичення відібраних кернів по точкам № 1,3,8,9 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній. Технічні умови».*

Вибірковою перевіркою витрат матеріальних ресурсів (бітумної емульсії) на відповідність нормативним витратам, передбаченим державною ресурсно-елементною кошторисною нормою, розбіжностей не встановлено.

Відстань транспортування матеріального ресурсу (асфальтобетонної суміші), зазначена в актах приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в (відомостях ресурсів до них), відповідає фактичній відстані транспортування зазначеного ресурсу від виробника - ТОВ «ТЕХНОБУД-ДОР», розбіжностей з вказаного питання не встановлено.

Вибірковою перевіркою за серпень 2020 року на відповідність фактичних витрат праці робітників будівельників на обсяг робіт та фактичних витрат праці робітників, що обслуговують машини, на обсяг робіт згідно актів приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в з нормами, визначеним державними ресурсно-елементними кошторисними нормами, розбіжностей не встановлено.



Дослідження питання щодо правомірності визначення показників загальновиборничих, адміністративних витрат та кошторисного прибутку при обчисленні норм витрат труда робітників, зайнятих на керуванні та обслуговуванні орендованих машин та механізмів, проведено вибірково за липень 2020 року, порушень не встановлено.

Перевіркою показників кошторисного прибутку (в тому числі на відповідність класу наслідків (відповідальності) об'єкту будівництва) на відповідність державним будівельним стандартам ДСТУ-Н Б Д.1.1-3:2013 «Настанова щодо визначення загальновиборничих і адміністративних витрат та прибутку у вартості будівництва», із змінами, включених до актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, порушень не встановлено.

Вибірковою перевіркою за липень 2020 року, фактів списання паливно-мастильних матеріалів у обсягах, що перевищують нормативні, не встановлено.

Проведеною перевіркою з виконання робіт по влаштуванню верхнього шару покриття товщиною 5 см із дрібнозернистої асфальтобетонної суміші типу А встановлено, що площа укладеного шару відповідає обсягу укладеної суміші асфальтобетонної типу А визначеної умовами договору від 21.04.2020 №1ПС-ДД/2281, порушень з вказаного питання не встановлено.

В ході проведення перевірки, фактів включення до актів приймання виконаних будівельних робіт форми №КБ-2в видів (обсягів) робіт, що не відповідають або перевищують визначені обсяги, згідно договірній ціні, не встановлено.

Згідно наданих до перевірки протоколів випробувань асфальтобетонної суміші, під час проведення ремонту автомобільної дороги Т-19-13 Ромни — Липова Долина — Тростянець — Мезенівка асфальтобетон за наведеними (відібраними) показниками фізико-механічними властивостями відповідає вимогам, які висуваються ДСТУ Б В.2.7-119 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» до щільного асфальтобетонну типу А марки П для зони А3 за кліматичними умовами експлуатації асфальтобетонних покриттів. Гранулометричний склад асфальтобетонної суміші відповідає вимогам які висуваються ДСТУ Б В.2.7-119 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» до щільного асфальтобетонну типа А.

Згідно пред'явлених до перевірки протоколів випробувань матеріалів та протоколів підборів складу асфальтобетону, під час проведення ремонту автомобільної дороги Т-19-13 Ромни — Липова Долина — Тростянець — Мезенівка марка використаного бітуму відповідає кліматичному району (А3) та вмісту бітуму визначеному згідно додатку Б ДСТУ Б В. 2.7-119 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови».

В ході проведення перевірки закупівель встановлено, що здійснення контролю за якістю виконання дорожньо-будівельних робіт у Службі покладено на відділ ремонтів, експлуатаційного утримання автодоріг, безпеки дорожнього руху та технічного контролю САД у Сумській області (далі – Відділ технічного контролю).

Науково-технічний супровід ремонтно-будівельних робіт САД у Сумській області здійснюється шляхом залучення на договірних засадах випробувальних лабораторій Державного підприємства «Науково-технічний центр «Дорожній контроль якості» та Державного підприємства «Державний дорожній науково-дослідний інститут імені М.П. Шульгіна».

В ході проведення перевірки закупівель, фактів надання негативних висновків лабораторією Державного підприємства «Науково-технічний центр «Дорожній контроль якості» по об'єктам, роботи на яких виконувалися за рахунок коштів Державного бюджету, не встановлено.


Фактів невиконання доручення Державного агентства автомобільних доріг України від 16.05.2018 № 132-ОД щодо здійснення оплати за виконані роботи після отримання позитивних висновків ДП «Науково-технічний центр «Дорожній контроль якості», перевіркою не встановлено.

Акт складено на 15 сторінках.

Заступник начальника управління –  
начальник відділу Управління  
Північно-східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області

Начальник  
Служби автомобільних доріг  
у Сумській області

  
\_\_\_\_\_ Дмитро БОРОЗЕНЕЦЬ

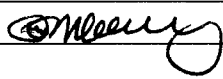
 Іван РОМАНЮК  
*з застереженням (з застереженням)*  
Головний бухгалтер Служби  
автомобільних доріг у Сумській  
області

  
\_\_\_\_\_ Алла ПЕТЛЕНКО

Заступник начальника з розвитку  
доріг Служби автомобільних доріг  
у Сумській області (голова  
тендерного комітету)

  
\_\_\_\_\_ Сергій ОВЧАРЕНКО

Другий примірник акта перевірки закупівель з додатками до нього у  
одному примірнику вручено:

\_\_\_\_\_   
\_\_\_\_\_ (дата та підпис про отримання акта перевірки)



УКРАВТОДОР

**СЛУЖБА АВТОМОБІЛЬНИХ ДОРІГ У СУМСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

вул. Роменська, 79/2, м. Суми, 40002  
тел. (0542) 700-280, факс (0542) 65-22-77  
e-mail: info\_sumy@ukravtodor.gov.ua, код ЄДРПОУ 24014538

28.04.2021 № 04/445

**Управління Північно-східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області**  
Покровська площа, 11, м. Суми, 40000  
e-mail: 201800@dasu.gov.ua  
тел. (0542) 68-70-01

**ЗАПЕРЕЧЕННЯ**

**на Акт перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області від  
23.04.2021 року № 201805-20/03**

Службою автомобільних доріг у Сумській області отримано примірник Акту перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області від 23.04.2021 року № 201805-20/03 (далі – Акт), за результатами ознайомлення із яким надаємо свої заперечення проти наведеного у ньому опису виявлених порушень, що стало наслідком необ'єктивних лабораторних досліджень та недотримання вимог національних стандартів, норм і правил.

Так, в Акті зазначається, що з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сплати обсягів робіт, на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 29.03.2021 № 201805-14/950-2021 фахівцем ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» проведено відбір зразків в 9 точках (27 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (далі – автомобільна дорога Т-19-13). За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» проведено дослідження фізико-хімічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі Т-19-13 та складено протокол випробувань матеріалів від 14.04.2021 № 227, відповідно до якого асфальтобетонні керни у Точці 1 (км 56+150 ліво), Точці 3 (км 56+850 ліво), Точці 8 (км 83+500 право), Точці 9 (км 83+850 право) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», з урахуванням зміни № 1, а саме показникам водонасичення та коефіцієнту ущільнення.

Зокрема, в Акті здійснюється посилання на положення пункту 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги. Частина І. Проектування. Частина ІІ. Будівництво» та зазначається, що коефіцієнт ущільнення конструктивних шарів дорожнього одягу повинен бути не менше ніж: 0,99 для верств ущільнюваних щільного асфальтобетону з гарячих сумішей типу А і Б.





Відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14.04.2021 року № 227 фактичний коефіцієнт ущільнення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 0,97
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 0,97
- Точка 8 (км 83+500 право) – 0,98 *(в дійсності, отвір на цій ділянці зліва)*
- Точка 9 (км 83+850 право) – 0,98

Відповідно до Таблиці 8 – Вимоги до фізико-хімічних властивостей гарячого щільного асфальтобетону марок I та II для кліматичних районів А-1 – А-7, ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» коефіцієнт водонасичення для асфальтобетону типу А та А1 для кліматичного району А-3 (Сумська область) становить не більше 3,5%.

Відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14.04.2021 року № 227 фактичний коефіцієнт водонасичення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 4,8%
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 3,7%
- Точка 8 (км 83+500 право) – 5,1%
- Точка 9 (км 83+850 право) – 6,3%

У зв'язку з викладеним, в Акті резюмується, що при влаштуванні та ущільненні верхнього шару покриття із дрібнозернистої асфальтобетонної суміші типу А по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)» коефіцієнт ущільнення відібраних кернів по точкам № 1, 3, 8, 9 не відповідає вимогам пункту 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1, а коефіцієнт водонасичення відібраних кернів по точкам № 1, 3, 8, 9 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови».

*З такими висновками Акту не погоджуємось і вважаємо, що вони стали наслідком необ'єктивних лабораторних досліджень та некомпетентності ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість», яким ці дослідження проводились.*

Перш за все зазначимо, що під час відбору та дослідження фізико-механічних властивостей кернів, відібраних з асфальтобетонного покриття автомобільної дороги Т-19-13, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» порушено ряд процедур та умов, передбачених нормативними документами:

- 1) Під час відбору кернів, працівниками ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» допущено порушення розділу 4 «Відбирання проб» ДСТУ Б В.2.7-319:2016 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Методи випробувань», адже після буріння керновідбірником асфальтобетонного покриття автомобільної дороги Т-19-13, **витягування з цього покриття готових циліндрів здійснювалось за допомогою молотка та зубила**, що призвело до руйнування структури зразка та в кінцевому підсумку - до некоректних фізико-механічних показників випробуваного матеріалу;
- 2) пунктом 21.9 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) передбачено, що з метою встановлення об'єктивних значень товщин

асфальтобетонних шарів та **фізико-механічних показників асфальтобетону** при прийманні закінчених робіт **відбирання кернів потрібно здійснювати у період не раніше ніж через добу та не пізніше шести місяців після влаштування відповідних шарів.**

В даному випадку, керни для проведення лабораторного випробування в ході проведення перевірки проведено з грубим порушення вказаних часових обмежень, що підтверджується наступним:

- Згідно з записами у «Журналі укладання матеріалів, конструкцій, деталей», ведення якого здійснювалося у період з 24.04.2020 року по 07.10.2020 року на об'єкті «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)» укладання вирівнюючого шару м/з тип А на пікетах з ПК 0+00 по ПК 11+80 та з ПК 0+00 по ПК 14+70 здійснювалося у період з 29.04.2020 року по 30.04.2020 року.

При цьому пояснимо, що 1 пікет = 100 м. Ділянка ремонту об'єкту починалася з км 84+400 м, а якщо здійснити перерахунок з км на пікети, то – з ПК 844+00.

Згідно з Актом Точка 8 (з коефіцієнтом ущільнення 0,98) має розташування км 83+500 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 835+00, а Точка 9 (з коефіцієнтом ущільнення 0,98) має розташування км 83+850 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 838+50.

Таким чином, ці точки знаходяться у проміжку ділянки об'єкта ПК 9+00\* та ПК 5+50\*\* відповідно, на які укладання вирівнюючого шару здійснювалося у період з 29.04.2020 року по 30.04.2020 року.

\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 835+00 (Точка 8 згідно Акту) = ПК 9+00;

\*\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 838+50 (Точка 9 згідно Акту) = ПК 5+50.

Згідно з Актом Точка 1 (з коефіцієнтом ущільнення 0,97) має розташування км 56+150 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 561+50, а Точка 3 (з коефіцієнтом ущільнення 0,97) має розташування км 56+850 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 568+50. Отже, ці точки знаходяться у проміжку ділянки об'єкта ПК 282+50\* та ПК 275+50\*\*.

Згідно з записами у вищевказаному «Журналі укладання матеріалів, конструкцій, деталей» укладання вирівнюючого шару м/з тип А на пікетах:

з ПК 280+00 по ПК 301+78 та з ПК 280+00 по ПК 304+72 здійснювалося у період з 21.07.2020 року по 22.07.2020 року;

з ПК 261+00 по ПК 281+12 та з ПК 261+00 по ПК 265+50 здійснювалося 27.08.2020 року, а на пікетах з ПК 265+50 по ПК 281+12 та з ПК 103+25 по ПК 113+00 здійснювалося 28.08.2020 року.

\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 561+50 (Точка 1 згідно Акту) = ПК 282+50.

\*\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 568+50 (Точка 3 згідно Акту) = ПК 275+50.

Зазначене являється прямим підтвердженням необ'єктивності значень фізико-механічних показників асфальтобетону (в т.ч. за показником «коефіцієнт ущільнення» та «коефіцієнт водонасичення») згідно з відібраними ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» кернами після закінчення 6-місячного строку з дня влаштування відповідних шарів дорожнього покриття та свідчить про порушення цим

підприємством вимог пункту 21.9 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) при проведенні їх дослідження, а також про його некомпетентність і непрофесійність.

Окрім того, звертаємо Вашу увагу й на те, що відповідно до Зміни № 1 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги», його пункт 20.8.10 викладено у новій редакції, відповідно до якої **коефіцієнт ущільнення асфальтобетонних сумішей у шарах дорожнього одягу повинен бути не менше ніж «0,98»** – для щільного асфальтобетону з гарячих сумішей для шарів дорожньої основи та **вирівнюючого шару**.

Відтак, наведені в Акті твердження про невідповідність показника «коефіцієнт ущільнення» в Точках 8 та 9 не узгоджуються із наведеними вимогами пункту 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1, що свідчить про необґрунтованість та безпідставність висновків, наведених ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» у пункті 7 протоколу випробувань матеріалів № 227 від 14.04.2021 року.

При цьому, пункт 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1 також містить положення, згідно з яким відхилення від потрібного коефіцієнта ущільнення у бік зменшення допускається не більше ніж у 10 % вимірів (на малих ділянках до 3 км не більше одного випадку) від їх загальної кількості і не більше ніж на 0,01. Однак, цьому нормативному положенню ДБН В.2.3-4:2015 ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» жодного значення не надано.

3) За результатами ознайомлення із Актом відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням № 227 від 31.03.2021 року та Протоколом випробувань матеріалів від 14.04.2021 № 227, на які здійснено посилання в Акті перевірки, встановлено, що в цих документах окрім вищевикладеного:

- не вказано адресу лабораторії ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість», перелік обладнання та інформацію щодо його повірки та калібрування відповідно до вимог статті 17 Закону України «Про метрологію та метрологічну діяльність», що ставить під сумнів дійсність, достовірність та точність проведених випробувань.

За відсутності підтверджуючих документів щодо відповідності метрологічної оцінки обладнання та засобів вимірювальної техніки, які обов'язково підлягають періодичній повірці згідно з пунктами Переліку категорій законодавчо регульованих засобів вимірювальної техніки, що підлягають періодичній повірці, постанови Кабінету Міністрів України від 4 червня 2015 року № 374 (зокрема: п. 21 - підтвердження належних умов випробувань у приміщенні лабораторії; п. 43 - манометр на вакуумній установці, який використовується для визначення показників водонасичення та залишкової пористості (пікнометричний метод); п. 50 - ваги – зважування зразків на повітрі та у воді), отримані ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» результати є недостовірними.

- некоректно заповнено графу «Опис випробувань», адже не зазначено які саме методи застосовано із наявних у ДСТУ Б В.2.7-319:2016;
- з огляду на пункт 2.1. Протоколу випробувань матеріалів № 227 його форму взято із шаблону для проведення випробувань суміші, а не кернів (адже дана форма передбачає необхідність вказувати вид і номер транспортного засобу, який перевозить суміш);

- окрім того, на кожну точку відбору кернів повинен бути складений окремий протокол;
- також протокол випробувань складено з неточностями, які полягають у **незазначенні дати фактичного відбору зразків та вчиненні помилок в ідентифікації кернів** по відношенню до сторони автомобільної доріжки Т-19-13, де здійснювався їх відбір.

Крім того, відповідно до протоколів центру випробувань ДП «Дорожній контроль якості» (наприклад, № № 0925/20, 1135/20, 1135/20 та 0665/20) належно відібрані та протягом періоду часу, визначеного пунктом 21.9 ДБН В.2.3-4:2015, зразки асфальтобетону відповідали вимогам ДБН В.2.3-4: 2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) за показником «коефіцієнт ущільнення» та вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» за показником «коефіцієнт водонасичення».

У свою чергу, згідно з протоколами випробування асфальтобетону, відібраного ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» на об'єкті на ділянках км 53+200 – км 74+300, км 53+526 – км 56+400 та км 84+400 – км 78+319, випробувальною лабораторією досліджено фізико-механічні властивості проб асфальтобетону та констатовано їх відповідність вимогам ДБН В.2.3-4: 2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) та вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови».

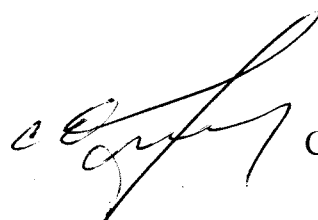
Разом з тим, для контролю наявних фізико-механічних показників асфальтобетону за Точками, на яких було відібрано керни ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» за завданням Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області в ході проведення перевірки, підрядною організацією – ПП «Будгарант-7» у свою чергу було надано завдання випробувальній лабораторії ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» здійснити аналогічний аналіз цих показників. Відібравши 21.04.2021 року керни у тих самих точках, ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» 22.04.2021 року складено протокол № 60 (додається), в якому фактичний коефіцієнт ущільнення складає:

- за Точкою 1 (км 56+150 ліво) – 1,00
- за Точкою 3 (км 56+850 ліво) – 0,99
- за Точкою 8 (км 83+500 ліво) – 0,99
- за Точкою 9 (км 83+850 право) – 0,99.

З огляду на викладене, Управлінню Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області доцільно повністю відмовитися від використання даних, отриманих від ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» в ході підготовки Акту перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області, оскільки вони надані некомпетентною організацією, являються необ'єктивними і можуть дискредитувати діяльність державного органу як органу державного фінансового контролю.

Додатки: на 33 арк.

Заступник начальника з розвитку доріг,  
Голова тендерного комітету



С. ОВЧАРЕНКО

ЗАТВЕРДЖУЮ  
Начальник Управління Північно-східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області

  
Наталія ШЕВЧЕНКО  
«14» травня 2021 року

### ВИСНОВОК

на заперечення до акта перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області від 23.04.2021 № 201805-20/03, з питання дотримання вимог законодавства Службою автомобільних доріг у Сумській області під час закупівель, за якими здійснювалося фінансування з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиною коронавірусом SARS-CoV-2, та її наслідками, укладання договорів про закупівлю та їх виконання (інформацію оприлюднено в електронній системі закупівель за номером ID: UA-2019-11-13-000748-а).

| Викладено в акті   | Зміст заперечень   | Висновок   |
|--|--|--|
| <p>1</p> <p>Стор. 11-13:<br/>В ході проведення перевірки, Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області листом від 29.03.2021 №201805-14/950-2021 звернулося до Служби автомобільних доріг у Сумській області щодо забезпечення проведення обстеження та контрольних обмірів виконаних робіт на об'єкті «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)».<br/><i>Лист від 29.03.2021 №201805-14/950-2021 у додатку 5 до акта.</i><br/>В подальшому, комісією у складі: представник замовника – провідний інженер відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області Микитченко В.І., представник підрядника – виконроб ПП «БУДГАРАНТ-7» Жадько В.О., та в</p> | <p>2</p> <p>В Акті зазначається, що з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сплати обсягів робіт, на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 29.03.2021 № 201805-14/950-2021 фахівцем ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» проведено відбір зразків в 9 точках (27 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) (далі – автомобільна дорога Т-19-13). За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» проведено дослідження фізико-хімічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі Т-19-13 та складено протокол випробувань матеріалів від 14.04.2021 № 227, відповідно до якого асфальтобетонні</p> | <p>3</p> <p>1. Заперечення не приймається.<br/>В акті перевірки закупівель від 23.04.2021 №201805-20/03 Управлінням задокументований факт відбору зразків в 9 точках (27 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками) спеціалістами ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість».<br/>За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» Управлінням надано протокол випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227, відповідно до якого товщини укладеного асфальтобетонного шару відповідають проектним, нормативним даним. Висновки по порушення законодавства Службою автомобільних доріг в Сумській області з цього питання в акті перевірки відсутні.<br/>В той же час, в акті перевірки задокументований факт невідповідності вимогам</p> |

присутності заступника начальника управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Борозенця Д.С. та головного державного аудитора управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Ковальова П.П. проведено контрольний обмір окремих видів виконаних робіт, зокрема контрольний обмір ширини дорожнього покриття на відповідність проектним даним по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка (окремими ділянками), за результатами якого розбіжностей не встановлено.

*Акт контрольного обміру від 31.03.2021 №1 у додатку 6 до акта.*

Також, зазначено вище комісією, проведено фактичне обстеження об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка (окремими ділянками). Під час проведеного обстеження встановлено, що дорога загального користування державного значення Т-19-13 Ромни - Липова Долина — Тростянець — Мезенівка на ділянках км 35+175 – км 84+400, де проведений поточний вищевказаний ремонт, руйнувань, зокрема: ям, вибоїн та інших пошкоджень не має.

*Акт фактичного обстеження від 31.03.2021 №1 у додатку 7 до акта.*

В ході перевірки, з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сили обсягів робіт, на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській

керни у Точці 1 (км 56+150 ліво), Точці 3 (км 56+850 ліво), Точці 8 (км 83+500 право), Точці 9 (км 83+850 право) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», з урахуванням зміни № 1, а саме показникам водонасичення та коефіцієнту ущільнення.

Зокрема, в Акті здійснюється посилення на положення пункту 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги. Частина I. Проектування. Частина II. Будівництво» та зазначається, що коефіцієнт ущільнення конструктивних шарів дорожнього одягу повинен бути не менше ніж: 0,99 для верхніх шарів покриття з щільного асфальтобетону з гарячих сумішей типу А і Б.

Відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14.04.2021 року № 227 фактичний коефіцієнт ущільнення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 0,97
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 0,97
- Точка 8 (км 83+500 право) – 0,98 (в дійсності, отвір на цій ділянці зліва)
- Точка 9 (км 83+850 право) – 0,98

Відповідно до Таблиці 8 – Вимоги до фізико-хімічних властивостей гарячого щільного асфальтобетону марок I та II для кліматичних районів А-1 – А-7, ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» коефіцієнт водонасичення для асфальтобетону типу А та А1 для кліматичного району А-3 (Сумська область) становить не більше 3,5%.

п. 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна №1 та ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній. Технічні умови» відібраних кернів спеціалістами ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» на окремих ділянках автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка, на якій здійснювався поточний ремонт на замовлення Служби автомобільних доріг.

Зазначений факт в акті перевірки закупівель задокументований *виключно* виходячи із наданого до перевірки ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227.

ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» Управлінням залучений до проведення перевірки, відповідно до п. 3 ст. 10 Закону України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні», відповідно до якого орган державного фінансового контролю має право залучати на договірних засадах кваліфікованих фахівців відповідних органів виконавчої влади, державних фондів, підприємств, установ і організацій для проведення контрольних обмірів будівельних, монтажних, ремонтних та інших робіт, контрольних запусків сировини і матеріалів у виробництво, контрольних аналізів сировини, матеріалів і готової продукції, інших перевірок.

Враховуючи вищевказане, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» надавав послуги з кернування доріг та визначення їх фізико-технічних показників на підставі договору із Північно-східним офісом Держаудитслужби від 22.03.2021 № 102. Також, управлінням ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» представлено Свідоцтво про відповідність системи вимірювань вимогам ДСТУ ISO 10012:2005 від 26 жовтня 2020 року № 06-

області від 29.03.2021 № 201805-14/950-2021 фахівцем  
ТОВ «Науково-технічний центр  
«Укрдор'якість» (на підставі укладеного  
договору між Північно-східним офісом  
Держаудитслужби та ТОВ «Науково-технічний  
центр «Укрдор'якість» від 22.03.2021)  
проведено відбір зразків в 9 точках (27 кернів)  
на автомобільній дорозі загального  
користування державного значення Т-19-13  
Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка  
(окремими ділянками).

*Лист Управління Північно-східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області від  
29.03.2021 № 201805-14/950-2021 у додатку 8  
до акта.*

За результатами відбору зразків складено  
«Акт відбору зразків продукції, що підлягає  
випробуванням» від 31 березня 2021 року №  
227. Відповідний акт затверджено директором  
ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» М.Г. Рашиді,  
підписаний представником замовника –  
провідним інженером В.І. Микитченко,  
представником ПП «БУДГАРАНТ-7» - В.О.  
Жадько.

Товщини укладеного асфальтобетонного  
шару відповідають проектним, нормативним  
даним.

*Акт відбору зразків продукції, що підлягає  
випробуванням» від 31 березня 2021 року № 227  
у додатку 9 до акта.*

За результатами відбору кернів, ТОВ  
«НТЦ «Укрдор'якість» надано протокол  
випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 №  
227, відповідно до якого проведено дослідження  
фізико-механічних властивостей  
асфальтобетонного покриття на автомобільній  
дорозі загального користування державного

Відповідно до протоколу випробувань  
матеріалів від 14.04.2021 року № 227 фактичний  
коефіцієнт водонасичення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 4,8%
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 3,7%
- Точка 8 (км 83+500 право) – 5,1%
- Точка 9 (км 83+850 право) – 6,3%

У зв'язку з викладеним, в Акті  
резюмується, що при влаштуванні та ущільненні  
верхнього шару покриття із дрібнозернистої  
асфальтобетонної суміші типу А по об'єкту:  
«Поточний середній ремонт автомобільної дороги  
загального користування державного значення Т-  
19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-  
Мезенівка (окремими ділянками)» коефіцієнт  
ущільнення відібраних кернів по точкам № 1, 3, 8,  
9 не відповідає вимогам пункту 20.8.10 ДБН  
В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1, а  
коефіцієнт водонасичення відібраних кернів по  
точкам № 1, 3, 8, 9 не відповідає вимогам ДСТУ Б  
В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і  
асфальтобетон дорожній та аеродромний.  
Технічні умови».

З такими висновками Акту не  
погоджуємось і вважаємо, що вони стали  
наслідком необ'єктивних лабораторних  
досліджень та некомпетентності  
ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість», яким ці дослідження  
проводились.

Перш за все зазначимо, що під час відбору  
та дослідження фізико-механічних властивостей  
кернів, відібраних з асфальтобетонного покриття  
автомобільної дороги Т-19-13,  
ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» порушено ряд

069/2020, яке засвідчує, що за результатами  
аудиту стан системи вимірювань випробувальної  
лабораторії ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість»  
відповідає вимогам ДСТУ ISO 10012:2005  
«Системи керування вимірюванням. Вимоги до  
процесів вимірювання та вимірювального  
обладнання».

**Враховуючи вищевикладене, в Управлінні  
Північно-східного офісу Держаудитслужби в  
Сумській області відсутні правові підстави у  
наданні оцінки роботи ТОВ «НТЦ  
«Укрдор'якість», в тому числі при проведенні  
кернування.**

В той же час зазначаємо, що в акті перевірки  
закупівель відсутні висновки щодо порушень  
чинного законодавства Службою автомобільних  
доріг в Сумській області при прийнятті та оплаті  
виконаних робіт по об'єкту: «Поточний середній  
ремонт автомобільної дороги загального  
користування державного значення Т-19-13  
Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка  
(окремими ділянками)», в тому числі в частині  
невиконання доручення Державного агентства  
автомобільних доріг України від 16.05.2018 №  
132-ОД щодо здійснення оплати за виконані  
роботи після отримання позитивних висновків  
ДП «Науково-технічний центр «Дорожній  
контроль якості».

Враховуючи вищевикладене, надані  
заперечення Службою автомобільних доріг в  
Сумській області враховані Управління як  
пояснення та додані до матеріалів ревізії.

|  |   |
|--|---|
| <p>значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками).</p> <p><i>Протокол випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 у додатку 10 до акта.</i></p> <p>Згідно протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 встановлено, що за результатами випробувань, надані асфальтобетонні керни Точка 1 (км 56+150 ліво), Точка 3 (км 56+850 ліво), Точка 8 (км 83+500 право), Точка 9 (км 83+850 право) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», з урахуванням зміни № 1, а саме показникам водонасичення та коефіцієнту ущільнення.</p> <p>Так, відповідно до п. 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги. Частина I. Проектування. Частина II. Будівництво» коефіцієнт ущільнення конструктивних шарів дорожнього одягу повинен бути не менше ніж: 0,99 для верхніх шарів покриття з щільного асфальтобетонну з гарячих сумішей типу А і Б.</p> <p>Зокрема, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 фактичний коефіцієнт ущільнення складає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 0,97;</li> <li>- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 0,97;</li> <li>- Точка 8 (км 83+500 право) – 0,98;</li> <li>- Точка 9 (км 83+850 право) – 0,98.</li> </ul> <p>Відповідно до Таблиці 8 - Вимоги до фізико-механічних властивостей гарячого щільного асфальтобетону марок I та II для кліматичних районів А-1 - А-7, ДСТУ Б В.2.7-</p> | <p>процедур та умов, передбачених нормативними документами:</p> <p>1) Під час відбору кернів, працівниками ТОВ «НПЦ «Укрдор'якість» допущено порушення розділу 4 «Відбирання проб» ДСТУ Б В.2.7-319:2016 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Методи випробувань», адже після буріння керновідбірником асфальтобетонного покриття автомобільної дороги Т-19-13, витягування з цього покриття готових циліндрів здійснювалось за допомогою молотка та зубила, що призвело до руйнування структури зразка та в кінцевому підсумку - до некоректних фізико-механічних показників випробуваного матеріалу;</p> <p>2) пунктом 21.9 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) передбачено, що з метою встановлення об'єктивних значень товщин асфальтобетонних шарів та фізико-механічних показників асфальтобетону при прийманні закінчених робіт відбирання кернів потрібно здійснювати у період не раніше ніж через добу та не пізніше шести місяців після влаштування відповідних шарів.</p> <p>В даному випадку, керни для проведення лабораторного випробування в ході проведення перевірки проведено з грубим порушення вказаних часових обмежень, що підтверджується наступним:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Згідно з записами у «Журналі укладання матеріалів, конструкцій, деталей», ведення якого здійснювалося у період з 24.04.2020 року по 07.10.2020 року на об'єкті «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)» укладання вирівнюючого шару м/з тип</li> </ul> |
|--|---|



119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній. Технічні умови» коефіцієнт водонасичення для асфальтобетону типу А і А1 для кліматичного району А3 (Сумська область) становить не більше 3,5%.

Зокрема, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 14 квітня 2021 № 227 фактичний коефіцієнт водонасичення складає:

- Точка 1 (км 56+150 ліво) – 4,8%;
- Точка 3 (км 56+850 ліво) – 3,7%;
- Точка 8 (км 83+500 право) – 5,1%;
- Точка 9 (км 83+850 право) – 6,3%.

*Таким чином, при влаштуванні та уцільненні верхнього шару покриття із дрібнозернистої асфальтобетонної суміші типу А по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Т-19-13 Ромни-Липова Долина-Тростянець-Мезенівка (окремими ділянками)» коефіцієнт уцільнення відібраних кернів по точкам № 1,3,8,9 не відповідає вимогам п. 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна №1, коефіцієнт водонасичення відібраних кернів по точкам № 1,3,8,9 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній. Технічні умови».*

А на пікетах з ПК 0+00 по ПК 11+80 та з ПК 0+00 по ПК 14+70 здійснювалося у період з 29.04.2020 року по 30.04.2020 року.

При цьому пояснимо, що 1 пікет = 100 м. Ділянка ремонту об'єкту починалася з км 84+400 м, а якщо здійснити перерахунок з км на пікети, то – з ПК 844+00.

Згідно з Актом Точка 8 (з коефіцієнтом уцільнення 0,98) має розташування км 83+500 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 835+00, а Точка 9 (з коефіцієнтом уцільнення 0,98) має розташування км 83+850 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 838+50.

Таким чином, ці точки знаходяться у проміжку ділянки об'єкта ПК 9+00\* та ПК 5+50\*\* відповідно, на які укладання вирівнюючого шару здійснювалося у період з 29.04.2020 року по 30.04.2020 року.

\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 835+00 (Точка 8 згідно Акту) = ПК 9+00;

\*\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 838+50 (Точка 9 згідно Акту) = ПК 5+50.

Згідно з Актом Точка 1 (з коефіцієнтом уцільнення 0,97) має розташування км 56+150 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 561+50, а Точка 3 (з коефіцієнтом уцільнення 0,97) має розташування км 56+850 ліво, в перерахунку на пікети – ПК 568+50. Отже, ці точки знаходяться у проміжку ділянки об'єкта ПК 282+50\* та ПК 275+50\*\*.

Згідно з записами у вищевказаному «Журналі укладання матеріалів, конструкцій, деталей» укладання вирівнюючого шару м/з тип А на пікетах:

з ПК 280+00 по ПК 301+78 та з ПК 280+00 по ПК 304+72 здійснювалося у період з 21.07.2020 року по 22.07.2020 року;

з ПК 261+00 по ПК 281+12 та з ПК 261+00 по ПК 265+50 здійснювалося 27.08.2020 року, а на пікетах з ПК 265+50 по ПК 281+12 та з ПК 103+25 по ПК 113+00 здійснювалося 28.08.2020 року.

\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 561+50 (Точка 1 згідно Акту) = ПК 282+50.

\*\* ПК 844+00 (початок ремонту об'єкту) – ПК 568+50 (Точка 3 згідно Акту) = ПК 275+50.

Зазначене являється прямим підтвердженням неobjктивності значень фізико-механічних показників асфальтобетону (в т.ч. за показником «коефіцієнт ущільнення» та «коефіцієнт водонасичення») згідно з відібраними ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» кернами після закінчення 6-місячного строку з дня влаштування відповідних шарів дорожнього покриття та свідчить про порушення цим підприємством вимог пункту 21.9 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) при проведенні їх дослідження, а також про його некомпетентність і непрофесійність.

Окрім того, звертаємо Вашу увагу й на те, що відповідно до Зміни № 1 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги», його пункт 20.8.10 викладено у новій редакції, відповідно до якої коефіцієнт ущільнення асфальтобетонних сумішей у шарах дорожнього одягу повинен бути не менше ніж «0,98» – для щільного асфальтобетону з гарячих сумішей для шарів дорожньої основи та вирівнюючого шару.

Відтак, наведені в Акті твердження про невідповідність показника «коефіцієнт

ущільнення» в Точках 8 та 9 не узгоджуються із наведеними вимогами пункту 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1, що свідчить про необґрунтованість та безпідставність висновків, наведених ТОВ «НПЦ «Укрдор'якість» у пункті 7 протоколу випробувань матеріалів № 227 від 14.04.2021 року.

При цьому, пункт 20.8.10 ДБН В.2.3-4:2015 «Автомобільні дороги» Зміна № 1 також містить положення, згідно з яким відхилення від потрібного коефіцієнта ущільнення у бік зменшення допускається не більше ніж у 10 % вимірів (на малих ділянках до 3 км не більше одного випадку) від їх загальної кількості і не більше ніж на 0,01. Однак, цьому нормативному положенню ДБН В.2.3-4:2015 ТОВ «НПЦ «Укрдор'якість» жодного значення не надано.

3) За результатами ознайомлення із Актом відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням № 227 від 31.03.2021 року та Протоколом випробувань матеріалів від 14.04.2021 № 227, на які здійснено посилення в Акті перевірки, встановлено, що в цих документах окрім вищевикладеного:

- не вказано адресу лабораторії ТОВ «НПЦ «Укрдор'якість», перелік обладнання та інформацію щодо його повірки та калібрування відповідно до вимог статті 17 Закону України «Про метрологію та метрологічну діяльність», що ставить під сумнів дійсність, достовірність та точність проведених випробувань.

За відсутності підтверджуючих документів щодо відповідності метрологічної оцінки обладнання та засобів вимірювальної техніки, які обов'язково підлягають періодичній повірці згідно

з пунктами Переліку категорій законодавчо регульованих засобів виміральної техніки, що підлягають періодичній повірці, постанови Кабінету Міністрів України від 4 червня 2015 року № 374 (зокрема: п. 21 - підтвердження належних умов випробувань у приміщенні лабораторії; п. 43 - манометр на вакуумній установці, який використовується для визначення показників водонасичення та залишкової пористості (пікнометричний метод); п. 50 - ваги – зважування зразків на повітрі та у воді), отримані ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» результати є недостовірними.

- некоректно заповнено графу «Опис випробувань», адже не зазначено які саме методи застосовано із наявних у ДСТУ Б В.2.7-319:2016;

- з огляду на пункт 2.1. Протоколу випробувань матеріалів № 227 його форму взято із шаблону для проведення випробувань суміші, а не кернів (адже дана форма передбачає необхідність вказувати вид і номер транспортного засобу, який перевозить суміш);

- окрім того, на кожному пункті відбору кернів повинен бути складений окремий протокол;

- також протокол випробувань складено з неточностями, які полягають у незазначенні дати фактичного відбору зразків та вчиненні помилок в ідентифікації кернів по відношенню до сторони автомобільної дороги Т-19-13, де здійснювався їх відбір.

Крім того, відповідно до протоколів центру випробувань ДП «Дорожній контроль якості» (наприклад, № № 0925/20, 1135/20, 1135/20 та 0665/20) належно відібрані та протягом періоду часу, визначеного пунктом 21.9 ДБН В.2.3-4:2015, зразки асфальтобетону відповідали вимогам ДБН

В.2.3-4: 2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) за показником «коєфіцієнт ущільнення» та вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» за показником «коєфіцієнт водонасичення».

У свою чергу, згідно з протоколами випробування асфальтобетону, відібраного ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» на об'єкті на ділянках км 53+200 – км 74+300, км 53+526 – км 56+400 та км 84+400 – км 78+319, випробувальною лабораторією досліджено фізико-механічні властивості проб асфальтобетону та констатовано їх відповідність вимогам ДБН В.2.3-4: 2015 «Автомобільні дороги» (Зміна № 1) та вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови».

Разом з тим, для контролю наявних фізико-механічних показників асфальтобетону за Точками, на яких було відібрано керни ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» за завданням Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області в ході проведення перевірки, підрядною організацією – ПП «Будгарант-7» у свою чергу було надано завдання випробувальній лабораторії ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» здійснити аналогічний аналіз цих показників. Відібравши 21.04.2021 року керни у тих самих точках, ТОВ «НВП «Дорожній випробувально-технічний центр» 22.04.2021 року складено протокол № 60 (додається), в якому фактичний коєфіцієнт ущільнення складає:

- за Точкою 1 (км 56+150 ліво) – 1,00
- за Точкою 3 (км 56+850 ліво) – 0,99
- за Точкою 8 (км 83+500 ліво) – 0,99

- за Точкою 9 (км 83+850 право) – 0,99.

3 огляду на викладене, Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області доцільно повністю відмовитися від використання даних, отриманих від ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» в ході підготовки Акту перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області, оскільки вони надані некомпетентною організацією, являються необ'єктивними і можуть дискредитувати діяльність державного органу як органу державного фінансового контролю.

Заступник начальника управління  
Північно – східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області

Людмила ДУБИНКА