



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

АКТ

23.04.2021  
(дата)

№201805-20/04

м. Суми  
(місце складання)

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

На підставі абзацу третього підпункту 1 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 29 березня 2021 року №№ 136-139, 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., 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 Горбуленком В.М., проведено перевірку закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області (далі – САД у Сумській області, Служба) з метою дослідження питань дотримання Службою автомобільних доріг у Сумській області вимог законодавства під час виконання умов договору, укладеного за результатами проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою закупівлі послуг по об'єкту «ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ). (окремими ділянками) (45233142-6 – Ремонт доріг)» (інформацію оприлюднено в електронній системі закупівель за номером ID: UA-2019-10-29-000678-а).

Перевірку проведено з 29.03.2021 по 22.04.2021 у відповідності до питань програми перевірки з відома начальника Служби Романюка Івана Петровича 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 05.04.2021 по 15.04.2021 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.

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 Сергій 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 по теперішній час.
- 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 за період з 09.06.2020 по теперішній час.

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 Сергій 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 за період з 09.06.2020 по теперішній час.

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

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 22.04.2020 № 4ПС-ДД/2281, укладеного між САД у Сумській області та Товариством з обмеженою відповідальністю «Автомагістраль-Південь», код ЄДРПОУ – 34252469, м. Одеса (далі – ТОВ «Автомагістраль-Південь, Товариство»), по коштах виділених з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2.

Так, відповідно наданих до перевірки документів встановлено, що між Службою автомобільних доріг у Сумській області, в особі начальника Романюка І.П. (Замовник) та ТОВ «Автомагістраль-Південь», в особі директора Тимофеева М.С. (Підрядник) укладено договір про надання послуг від 22.04.2020 № 4ПС-ДД/2281 (далі – договір № 4ПС-ДД/2281, або Договір) про наступне.

Відповідно до умов договору, Підрядник, 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 Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (45233142-6-Ремонт дороги).

Найменування послуг/робіт, що виконуються за цим Договором: Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (п. 1.2 Договору).

Ціна цього Договору становить: 567 275 719,98 грн (з ПДВ), що станом на дату укладання Договору дорівнює загальній вартості послуг/робіт (п.3.1 Договору).

Ціна цього Договору є твердою і може бути зменшена за взаємною згодою Сторін та оформлюється сторонами шляхом укладання додаткових угод, які є невід'ємною частинами цього Договору.

Уточнення твердої договірної ціни можливо лише у випадках передбачених п. 6.3.2.2. ДСТУ Б Д.1.1.-1-2013 без збільшення суми Договору (п.3.2 Договору).

Взаєморозрахунки провадяться на підставі виконаних обсягів робіт та їх вартості, визначеної в договірній ціні (п.3.4 Договору).

Підрядник на час укладання цього Договору не залучає субпідрядні організації. Підрядник може залучити субпідрядні організації до надання послуг за письмовим погодженням із Замовником у порядку, встановленому чинним законодавством і цим Договором (п. 5.7 Договору).

Підприємство гарантує якість наданих послуг та можливість експлуатації об'єкта відповідно до встановлених норм протягом гарантійного строку, який становить 10 років (п. 2.7 Договору).

Термін надання послуг – з дати укладання Договору до 31 грудня 2021 року.

Договір підписано Службою від імені начальника Романюка І.П., ТОВ «Автомагістраль-Південь» від імені директора Тимофеева М.С.

До вищезазначеного Договору укладено 8 додаткових угод, а саме:



- додаткова угода № 1 від 19.05.2020, якою доповнено договір додатком № 3 «Календарний графік обсягів фінансування» з визначенням джерела фінансування та здійснено уточнення (доповнення) банківських рахунків контрагентів.

- додатковими угодами № 2-7 аналогічно уточнювались джерела фінансування об'єкту та коригування банківських рахунків.

- додатковою угодою № 8 від 28.12.2020 визначено, що у зв'язку із проведеним коригуванням проектної документації при зміні технології виконання робіт по заходах з безпеки дорожнього руху, що призвело до зменшення вартості робіт без зміни кількості (обсягу) та якості послуг; відповідно до рішення Технічної ради САД у Сумській області від 24.09.2020 № 13, відповідно до п. 3.2 та п. 6.2.10 Договору Сторони дійшли згоди внести зміни до Договору та викласти додаток № 3 до Договору в наступній редакції:

- ціна Договору – 567 074 523,76 грн, в тому числі за кошти, згідно із Постановою КМУ № 539 від 01.07.2020 – 563 415 081 грн (на 2020 рік) та 3 659 442,69 грн (на 2021 рік).

Згідно бухгалтерського обліку Служби та наданих до перевірки актів приймання виконаних будівельних робіт форми КБ-2в, Підрядником, на виконання умов договору № 4ПС-ДД/2281, протягом вересня-грудня 2020 року надано послуг ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (45233142-6-Ремонт дороги) на загальну суму 563 415 081,07 грн, які оплачені САД у Сумській області в повному обсязі за рахунок коштів виділених з Фонду боротьби з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиною коронавірусом SARS-CoV-2.

В 2021 році Підрядником послуги по вищезазначеному договору Замовнику не надавались.

Станом на 01.01.2021 та на момент проведення перевірки будь яка заборгованість між контрагентами відсутня.

*Відомості взаєморозрахунків по договору підряду № 4ПС-ДД/2281 у додатку 3 до акту.*

Перевіркою правильності проведення попередньої оплати по виконанню умов договору про надання послуг № 4ПС-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. Законність проведення видатків на поточний ремонт доріг.**

Перевірку законності проведення видатків по об'єкту «ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального

користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (45233142-6-Ремонт дороги)», проведено вибірковим способом, в обсягах, зазначених далі.

В ході перевірки, 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, в ТОВ «Автомагістраль-Південь» проведено зустрічну звірку, за результатами якої складено довідку від 13.04.2021 № 201805-19/17-з.

Зустрічною звіркою встановлено, що на виконання умов договору про надання послуг від 22.04.2020 № 4ПС-ДД/2281, ТОВ «Автомагістраль-Південь» надано, згідно представлених актів приймання виконаних будівельних робіт форми № КБ-2в, послуг з поточного середнього ремонту доріг на загальну суму 563 415 081,07 грн, які оплачені Службою в повному обсязі, зокрема:

- згідно акта форми № КБ-2в № 9-1-4ПС-ДД2281 від 09.09.2020 на суму 143 191 951,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 9-2-4ПС-ДД2281 від 17.09.2020 на суму 267 026,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 10-1-4ПС-ДД2281 від 15.10.2020 на суму 198 410 278,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 10-2-4ПС-ДД2281 від 23.10.2020 на суму 143 825 327,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 10-3-4ПС-ДД2281 від 28.10.2020 на суму 26 441 982,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 11-1-4ПС-ДД2281 від 10.11.2020 на суму 16 921 657,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 11-2-4ПС-ДД2281 від 27.11.2020 на суму 29 718 489,00 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 12-1-4ПС-ДД2281 від 24.12.2020 на суму 1 811 104,33 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 12-2-4ПС-ДД2281 від 24.12.2020 на суму 1 643 922,67 грн;
- згідно акта форми № КБ-2в № 12-3-4ПС-ДД2281 від 28.12.2020 на суму 1 183 344,07 гривень.

Станом на 01.01.2021 в обліку Товариства будь яка заборгованість між ТОВ «Автомагістраль-Південь» та САД у Сумській області по Договору відсутня.

Взаєморозрахунки в 2021 році по вищезазначеному Договору, Товариством із Службою автомобільних доріг у Сумській області не проводились.

В ході проведення зустрічної звірки встановлено, що до виконання робіт по вищезазначеному договору, ТОВ «Автомагістраль-Південь» залучено субпідрядні організації, а саме:

- ТОВ «Будівельно-виробнича компанія «Мосбуд».

Відповідно до укладеного договору субпідряду від 06.08.2020 № 0608/20-См між ТОВ «Автомагістраль-Південь» та ТОВ «Будівельно-

виробнича компанія «Мосбуд», останній зобов'язується виконати роботи із влаштування освітлення на об'єкті: Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками).

Згідно представлених актів виконаних робіт форми № КБ-2в та довідок форми № КБ-3, ТОВ «Будівельно-виробнича компанія «Мосбуд» по вищезазначеному договору виконано робіт на загальну суму 8 173 554,72 грн, які оплачені ТОВ «Автомагістраль-Південь» в повному обсязі.

- ТОВ «Трафік Менеджмент Груп».

Відповідно до укладеного договору субпідряду від 02.09.2020 № 0209/20-Сі між ТОВ «Автомагістраль-Південь» та ТОВ «Трафік Менеджмент Груп», останній зобов'язується виконати роботи із влаштування дорожньої розмітки на об'єкті: Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками).

Згідно представлених актів виконаних робіт форми № КБ-2в та довідок форми № КБ-3, ТОВ «Трафік Менеджмент Груп» по вищезазначеному договору виконано робіт на загальну суму 1 848 915,53 грн, які оплачені ТОВ «Автомагістраль-Південь» в повному обсязі.

- ТОВ «НВК БІТЕК ГРУП».

Відповідно до укладеного договору субпідряду від 16.07.2020 № 1607/20-1-С між ТОВ «Автомагістраль-Південь» та ТОВ «НВК БІТЕК ГРУП», останній зобов'язується виконати роботи із вирізання кущів, порослі, сухих гілок, згрібання чагарника на об'єкті: Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками).

Згідно представлених актів виконаних робіт форми № КБ-2в та довідок форми № КБ-3 ТОВ «НВК БІТЕК ГРУП» по вищезазначеному договору виконано робіт на загальну суму 437 042,44 грн, які оплачені ТОВ «Автомагістраль-Південь» в повному обсязі.

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 ТОВ «Автомагістраль-Південь» до загальної вартості виконаних робіт по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)», розбіжностей не встановлено.

В ході проведення зустрічної звірки проведено співставлення обсягу та вартості роботи будівельних машин та механізмів, включених до актів приймання виконаних робіт (форма № КБ-2в) по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)», із даними підсумкової відомості ресурсів до договірної ціни до вищезазначеного договору. Розбіжностей зустрічною звіркою не встановлено.

В ході проведення зустрічної звірки проведено співставлення кількості та вартості будівельних матеріалів, виробів та конструкцій, включених до

актів приймання виконаних робіт (форма № КБ-2в) по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)», із даними підсумкової відомості ресурсів до договірної ціни по договору про надання послуг від 22.04.2020 № 4ПС-ДД/2281. Розбіжностей зустрічною звіркою не встановлено.

В ході зустрічної звірки вибіркоким способом досліджено якість та кількість асфальтобетонної суміші, використаних в рамках виконання договору № 4ПС-ДД/2281. Якість та кількість асфальтобетонної суміші підтверджено в повному обсязі, на підставі наданих до зустрічної звірки паспортів-талонів на суміш від виробника (ТОВ «Шляховик-97»). В ході зустрічної звірки, проведеної вибіркоким способом за серпень-вересень 2020, обсяги виконаних робіт по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)» підтверджено даними «Загального журналу робіт» по зазначеному об'єкту.

В ході проведення зустрічної звірки встановлено, що ТОВ «Автомагістраль-Південь» до актів приймання виконаних будівельних робіт (форма № КБ-2в) по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)» включено інші супутні витрати (витрати по перевезенню робітників автомобільним транспортом; витрати, пов'язані із відрядженням робітників будівельних організацій на об'єкти будівництва) на загальну суму 1 718 196,70 грн (без ПДВ). Фактичне понесення ТОВ «Автомагістраль-Південь» зазначених витрат підтверджено пред'явленими до зустрічної звірки первинним та іншими документами, зокрема: договорами про надання послуг проживання, актами здачі-прийняття наданих послуг з проживання, наказами про відрядження працівників, реєстрами витрат на відрядження. Розбіжностей зустрічною звіркою не встановлено.

*Матеріали зустрічної звірки в ТОВ «Автомагістраль-Південь» у додатку 4 до акту.*

В ході проведення перевірки з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сплати обсягів робіт, на вимогу Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 16.04.2021 № 201805-14/1178-2021, комісією в складі: представника замовника – провідного інженера відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області М.М. Гончаренка, представника підрядника – інженера відділу технічного контролю ТОВ «Автомагістраль-Південь» В.І. Голоти та в присутності головного державного аудитора Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Ковальова П.П. головного державного аудитора Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Горбуленка В.М. 16.04.2021 проведені фактичне обстеження та контрольні обміри наданих послуг по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної



дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)».

*Лист Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 16.04.2021 № 201805-14/1178-2021 у Додатку 5 до акта.*

Під час проведення обстеження встановлено, що дорога загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка на ділянках км 266+612 – км 296+280, де проведений поточний вищевказаний ремонт, руйнувань, зокрема: ям, вибоїн та інших пошкоджень не має.

*Акт фактичного обстеження у додатку 6 до акта*

Проведеними вибірковими контрольними обмірами на ділянці км 288 – км 289 ширини дорожнього покриття на відповідність проектним даним по об'єкту «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками)», розбіжностей не встановлено. Ширина покриття відповідає проектним даним.

*Акт контрольного обміру у додатку 7 до акта.*

Також, на вимогу вищезазначеного листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області, 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 3 точках (9 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками).

За результатами відбору зразків складено «Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 16 квітня 2021 року № 243. Зазначений акт затверджено директором ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» М.Г. Рашиді, підписаний представником замовника – провідним інженером відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області М.М. Гончаренко, представником підрядника – інженером відділу технічного контролю ТОВ «Автомагістраль-Південь» В.І. Голотою.

Товщини укладеного асфальтобетонного шару відповідають проектним, нормативним даним.

*Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 16.04.2021р. № 243 у додатку 8 до акта.*

За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» надано протокол випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 р. № 243, відповідно до якого проведено дослідження фізико-механічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками).

Згідно вищезазначеного протоколу випробувань матеріалів встановлено, що за результатами випробувань, надані асфальтобетонні керни: Точка 1 (км 293+900, ліво) та Точка 3 (км 293+400, ліво) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щибенево-мастикові. Технічні умови», а саме показнику «залишкова пористість».

Так, відповідно до Таблиці 3 - Фізико-технічні показники властивостей ЦМА-15 та ЦМА-20 з урахуванням кліматичних умов роботи асфальтобетонних покриттів ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» залишкову пористість у відсотках за об'ємом для кліматичної зони А-3 (Сумська область) для асфальтобетонної суміші ЦМА-20 визначено в межах 1,5-3,5%.

При цьому, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243 фактичний коефіцієнт залишкової пористості складає:

- Точка 1 (км 293+900, ліво) – 4,71%;
- Точка 3 (км 293+400, ліво) – 4,48%.

*Таким чином, при влаштуванні верхнього шару покриття із асфальтобетонної суміші ЦМА-20 по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками)» коефіцієнт залишкової пористості відібраних кернів по Точкам № 1, № 3 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови».*

*Протокол випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243 у додавкy до 9 акта.*

Проведеною вибірковою перевіркою норм витрат використаних матеріальних ресурсів (асфальтобетонна суміш), на відповідність нормативним витратам, передбаченим державною ресурсно-елементною кошторисною нормою, порушень не встановлено.

Вибірковою перевіркою відстані транспортування матеріальних ресурсів (асфальтобетонна суміш) зазначеною в актах форми № КБ-2в, на відповідність фактичній відстані транспортування з місця виготовлення до місця проведення ремонтних робіт, розбіжностей не встановлено.

Вибірковою перевіркою за листопад 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.

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 загальновиробничих і адміністративних витрат та прибутку у вартості будівництва», (зі змінами), включених до актів форми № КБ-2в, порушень не встановлено.

Вибірковою перевіркою за листопад 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 ЦМА-20 встановлено, що площа укладеного шару відповідає обсягу

укладеної суміші асфальтобетонної типу ЩМА-20 визначеної умовами договору від 22.04.2020 № 4ПС-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.

Перевіркою фізико-механічних властивостей асфальтобетону на відповідність вимогам нормативних документів (ДСТУ Б В. 2.7-119 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», ДСТУ Б В.2.7-127 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови») встановлено, що згідно наданих до перевірки протоколів випробувань асфальтобетонної суміші, під час проведення поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка, 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 та ДСТУ Б В.2.7-127 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови») до ЩМА-20 для зони А3 за кліматичними умовами експлуатації асфальтобетонних покриттів. Гранулометричний склад асфальтобетонних сумішей відповідає вимогам, які висуваються вищезазначеними державними стандартами.

Перевіркою застосованих під час проведення Виконавцем ремонтно-будівельних робіт на вищезазначеному об'єкті марок бітуму на відповідність кліматичному району і вмісту бітуму затвердженому складу (Додаток А, Б ДСТУ Б В. 2.7-119 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови», затверджений склад асфальтобетону) встановлено, що згідно пред'явлених до перевірки протоколів випробувань матеріалів та протоколів підборів складу асфальтобетону, під час проведення поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми – Юнаківка 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.

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.

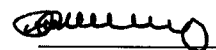
Фактів невиконання доручення Державного агентства автомобільних доріг України від 16.05.2018 № 132-ОД щодо здійснення оплати за виконані роботи після отримання позитивних висновків ДП «Науково-технічний центр «Дорожній контроль якості», перевіркою не встановлено.

Акт складено на 12 сторінках.

Головний державний аудитор  
Управління Північно-східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області

Начальник  
Служби автомобільних доріг  
у Сумській області


  
Валерій ГОРБУЛЕНКО

 Іван РОМАНЮК

*Заступник начальника*  
*(Заступник начальника)*  
Головний бухгалтер Служби  
автомобільних доріг у Сумській  
області

 Алла ПЕТЛЕНКО

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

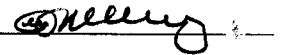
 Сергій ОВЧАРЕНКО

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 № 04/444

**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 № 201805-20/04**

Службою автомобільних доріг у Сумській області отримано примірник Акту перевірки закупівель Служби автомобільних доріг у Сумській області від 23.04.2021 року № 201805-20/04 (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 на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області в ході проведення перевірки фахівцем ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» проведено відбір зразків в 3 точках (9 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ-Суми-Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (далі – автомобільна дорога Н-07). За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» проведено дослідження фізико-механічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі Н-07 та складено протокол випробувань матеріалів від 22.04.2021 № 243, відповідно до якого асфальтобетонні керни у Точці 1 (км 293+900 ліво) та Точці 3 (км 293+400 ліво) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови», а саме показнику «залишкова пористість».

Відповідно до Таблиці 3 – Фізико-технічні показники властивостей ЦМА-15 та ЦМА-20 з урахуванням кліматичних умов роботи асфальтобетонних покриттів ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» залишкову пористість у відсотках за об'ємом для кліматичної зони А-3 (Сумська область) для асфальтобетонної суміші ЦМА-20 визначено в межах 1,5-3,5%. Відповідно до протоколу випробувань матеріалів ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» від 22.04.2021 № 243 фактичний коефіцієнт залишкової пористості складає:



- Точка 1 (км 293+900 ліво) – 4,71%
- Точка 3 (км 293+400 ліво) – 4,48%.

У зв'язку з викладеним, в Акті резюмується, що при влаштуванні верхнього шару покриття із асфальтобетонної суміші ЦМА-20 по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ-Суми-Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками)» коефіцієнт залишкової пористості відібраних кернів по Точках № 1, № 3 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. 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 Н-07, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» порушено ряд процедур та умов, передбачених нормативними документами:

- 1) 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 порушенням вказаних часових обмежень (підтверджується Актом на закриття прихованих робіт № 6, додається), адже відбирання ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» кернів здійснено 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.

- 2) згідно із пунктом 9.8 ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» ступінь ущільнення укладеної ЦМАС контролюється за показником водонасичення зразків-кернів, які відбирають не раніше ніж через добу після влаштування шару, а також згідно із Таблицею № 3 цього ж ДСТУ показник «залишкова пористість, %» за об'ємом **використовується для випробування сумішей та не регламентується окремо для вирубок і кернів покриття, як показник водонасичення;**

Відтак, наведені ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» у пункті 7 протоколу випробувань матеріалів № 243 від 22.04.2021 року твердження про невідповідність кернів в Точках 1 та 3 не узгоджуються із положеннями ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови», що свідчить про необґрунтованість та безпідставність таких висновків.

- 3) згідно із пунктом 5.7 ДСТУ-Н Б В.2.3-40:2016 «Настанова з влаштування покриття дорожнього одягу з використанням щебенево-мастикових асфальтобетонних сумішей» **для контролю якості ущільнення відбір зразків здійснюють не ближче ніж 1 м від крайки та не раніше ніж через добу після влаштування**

покриття у вигляді кернів діаметром не менше ніж 100 мм або вирубок масою, виходячи з кількості зразків, які потрібні для проведення випробувань. Для зразків із кернів або вирубок визначають показник водонасичення, а не показник «залишкова пористість, %».

- 4) згідно протоколів випробування кернів на даної ділянці км 293+700 та км 294+600 незалежним центром випробувань ДП «Дорожній контроль якості» № 2611/20 та № 2610/20 від 30.10.2020 року (додаються) **показник «залишкова пористість, % за об'ємом» не нормується та керни (асфальтобетон щебенево-мастиковий ЩМА-20) відповідають вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови».**
- 5) Окрім того, лабораторією ТОВ «Автомагістраль-Південь», в місцях здійсненого відбору зразків (кернів) ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» та спільно з працівниками цього підприємства (акт відбору № 27 та № 28) було відібрано зразки (керни) асфальтобетону відповідно до вимог ДСТУ Б В.2.7-319:2016 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Методи випробувань». Вказані відібрані зразки (керни) в подальшому було піддано випробуванням в лабораторії ТОВ «Автомагістраль-Південь» за показниками «середня густина» та «водонасичення». В результаті проведених лабораторних досліджень цих зразків асфальтобетон покриття об'єкту за наведеними показниками відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево – мастикові. Технічні Умови» (протокол № 152/17/21 та №153/17/21).
- 6) За результатами ознайомлення із Актом відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням № 243 від 16.04.2021 року та Протоколом випробувань матеріалів від 22.04.2021 № 243, на які здійснено посилання в Акті перевірки, Службою 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.

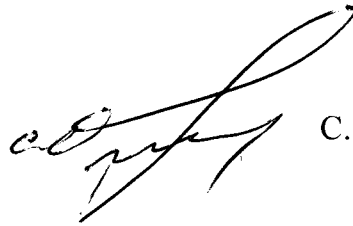
- В протоколі випробувань ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» некоректно трактовано вимоги ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» **щодо показника залишкової пористості. Зазначений показник для відібраних зразків-кернів не нормується, а вимоги Таблиці 3 ДСТУ стосуються виключно зразків ЩМА, отриманих ущільненням в лабораторних умовах;**

- некоректно заповнено графу «Опис випробувань», адже **не зазначено які саме методи застосовано**;
- з огляду на пункт 2.1. Протоколу випробувань матеріалів № 243 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** покриття автомобільної дорogi Н-07.

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 8 арк.

Заступник начальника з розвитку доріг,  
Голова тендерного комітету



С. ОВЧАРЕНКО



ЗАТВЕРДЖУЮ  
Начальник Управління Північно-східного офісу  
Держаудитора у жбп 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 № 201805-20/04, з дослідження питань дотримання Службою автомобільних доріг у Сумській області вимог законодавства під час виконання умов договору, укладеного за результатами проведення відкритих торгів з публікацією англійською мовою закупівлі послуг по об'єкту «ГБН Г.1-218-182:2011 Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (45233142-6 – Ремонт доріг)» (інформацію оприлюднено в електронній системі закупівель за номером ID: UA-2019-10-29-000678-с).

Викладено в акті 1	Зміст заперечень 2	Висновок 3
<p>Стор. 8-10: В ході проведення перевірки з метою підтвердження відповідності обсягів та вартості виконаних підрядних робіт, поданих до сплати обсягів робіт, на вимогу Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 16.04.2021 № 201805-14/1178-2021, комісією в складі: представника замовника – провідного інженера відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області М.М. Гончаренка, представника підрядника – інженера відділу технічного контролю ТОВ «Автомагістраль-Південь» В.І. Голоти та в присутності головного державного аудитора Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Ковальова П.П. головного державного аудитора Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області Горбуленка В.М. 16.04.2021 проведено фактичне обстеження та контрольні обміри наданих послуг по об'єкту: «Поточний середній ремонт</p>	<p>В Акті зазначається, що на вимогу листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області в ході проведення перевірки фахівцем ТОВ «Науково-технічний центр «Укрдор'якість» проведено відбір зразків в 3 точках (9 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ-Суми-Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками) (далі – автомобільна дорога Н-07). За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» проведено дослідження фізико-механічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі Н-07 та складено протокол випробувань матеріалів від</p>	<p>1. Заперечення не приймається. В акті перевірки закупівель від 23.04.2021 №201805-20/04 Управлінням задокументований факт відбору зразків в 3 точках (9 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками), здійсненого спеціалістами ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість». За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» надано Управлінню протокол випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243, 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. В той же час, в акті перевірки задокументований факт невідповідності вимогам</p>

<p>автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (окремими ділянками)).</p> <p><i>Лист Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області від 16.04.2021 № 201805-14/1178-2021 у Додатку 5 до акта.</i></p> <p>Під час проведення обстеження встановлено, що дорога загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка на ділянках км 266+612 - км 296+280, де проведений поточний вищевказаний ремонт, руйнувань, зокрема: ям, вибоїв та інших пошкоджень не має.</p> <p><i>Акт фактичного обстеження у додатку 6 до акта</i></p> <p>Також, на вимогу вищезазначеного листа Управління Північно-східного офісу Держаудитслужби в Сумській області, 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 3 точках (9 кернів) на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками).</p> <p>За результатами відбору зразків складено «Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 16 квітня 2021 року № 243. Зазначений акт затверджено директором ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» М.І. Рашиді, підписаний представником замовника - провідним інженером відділу якості, технічного контролю та нових технологій САД у Сумській області М.М. Гончаренко, представником підрядника - інженером відділу технічного контролю ТОВ «Автомобістраль-Південь» В.І. Голотою.</p> <p>Товщини укладеного асфальтобетонного шару відповідають проектним, нормативним даним.</p> <p><i>Акт відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням» від 16.04.2021 р. № 243 у додатку 8 до акта.</i></p>	<p>22.04.2021 № 243, відповідно до якого асфальтобетонні керни у Точці 1 (км 293+900 ліво) та Точці 3 (км 293+400 ліво) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови», а саме показнику «залишкова пористість».</p> <p>Відповідно до Таблиці 3 – Фізико-технічні показники властивостей ЩМА-15 та ЩМА-20 з урахуванням кліматичних умов роботи асфальтобетонних покриттів ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» залишкову пористість у відсотках за об'ємом для кліматичної зони А-3 (Сумська область) для асфальтобетонної суміші ЩМА-20 визначено в межах 1,5-3,5%. Відповідно до протоколу випробувань матеріалів ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» від 22.04.2021 № 243 фактичний коефіцієнт залишкової пористості складає:</p> <p>- Точка 1 (км 293+900 ліво) – 4,71%</p> <p>- Точка 3 (км 293+400 ліво) – 4,48%.</p> <p>У зв'язку з викладеним, в Акті резюмується, що при влаштуванні верхнього шару покриття із асфальтобетонної суміші ЩМА-20 по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07</p>	<p>ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» окремих зразків (кернів), відібраних фахівцями ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» на окремій ділянці автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ), на якій здійснювався поточний середній ремонт на замовлення Служби автомобільних доріг.</p> <p>Зазначений факт в акті перевірки закупівель задокументований <u>виключно</u> виходячи із наданого до перевірки ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» протоколу випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243.</p> <p>ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» залучений Управлінням 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.</p> <p>Враховуючи вищевикладене, 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, Управління ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» представлено Свідомство про відповідність системи вимірювань вимогам ДСТУ ISO 10012:2005 від 26 жовтня 2020 року № 06-069/2020, яке засвідчує, що за результатами аудиту стан системи вимірювань</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>За результатами відбору кернів, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» надано протокол випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 р. № 243, відповідно до якого проведено дослідження фізико-механічних властивостей асфальтобетонного покриття на автомобільній дорозі загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками).</p> <p>Згідно вищезазначеного протоколу випробувань матеріалів встановлено, що за результатами випробувань, надані асфальтобетонні керни: Точка 1 (км 293+900, ліво) та Точка 3 (км 293+400, ліво) не відповідають за фізико-механічними показниками вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебеневомастикові. Технічні умови», а саме показнику «залишкова пористість».</p> <p>Так, відповідно до Таблиці 3 - Фізико-технічні показники властивостей ЦМА-15 та ЦМА-20 з урахуванням кліматичних умов роботи асфальтобетонних покриттів ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебеневомастикові. Технічні умови» залишкову пористість у відсотках за об'ємом для кліматичної зони А-3 (Сумська область) для асфальтобетонної суміші ЦМА-20 визначено в межах 1,5-3,5%.</p> <p>При цьому, відповідно до протоколу випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243 фактичний коефіцієнт залишкової пористості складає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Точка 1 (км 293+900, ліво) – 4,71%;</li> <li>- Точка 3 (км 293+400, ліво) – 4,48%.</li> </ul> <p>Таким чином, при влаштуванні верхнього шару покриття із асфальтобетонної суміші ЦМА-20 по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками)» коефіцієнт залишкової пористості відібраних кернів по Точкам № 1, № 3 не відповідає</p>	<p>Київ-Суми-Юнаківка (на м. Курськ) (окремими ділянками)» коефіцієнт залишкової пористості відібраних кернів по Точках № 1, № 3 не відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебеневомастикові. Технічні умови».</p> <p>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.</p> <p>Перш за все зазначимо, що під час відбору та дослідження фізико-механічних властивостей кернів, відібраних з асфальтобетонного покриття автомобільної дороги Н-07, ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» порушено ряд процедур та умов, передбачених нормативними документами:</p> <p>1) 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</p>	<p>випробувальній лабораторії ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» відповідає вимогам ДСТУ ISO 10012:2005 «Системи керування вимірюванням. Вимоги до процесів вимірювання та вимірювального обладнання».</p> <p><b>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 керування.</b></p> <p>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: по об'єкту: «Поточний середній ремонт автомобільної дороги загального користування державного значення Н-07 Київ - Суми - Юнаківка (на м. Курськ) (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».</p> <p>Враховуючи вищевикладене, надані заперечення Службою автомобільних доріг в Сумській області враховані Управління як пояснення та додані до матеріалів ревізії.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

имогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови».

Протокол випробувань матеріалів від 22 квітня 2021 № 243 у додатку до 9 акта.

в ході проведення перевірки проведено з грубим порушення вказаних часових обмежень (підтверджується Актом на закриття прихованих робіт № 6, додається), адже відібрання ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість»» кернів здійснено 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.

2) згідно із пунктом 9.8 ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» ступінь ущільнення укладеної ЦМАС контролюється за показником водонасичення зразків-кернів, які відбирають не раніше ніж через добу після влаштування шару, а також згідно із Таблицею № 3 цього ж ДСТУ показник «залишкова пористість, %» за об'ємом використовується для випробування сумішей та не регламентується окремо для вирубок і кернів покриття, як показник водонасичення;

Відтак, наведені ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» у пункті 7 протоколу випробувань матеріалів № 243 від 22.04.2021 року твердження про невідповідність кернів в Точках 1 та 3 не узгоджуються із положеннями ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні

і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови», що свідчить про неогрунтованість та безпідставність таких висновків.

3) згідно із пунктом 5.7 ДСТУ-Н Б В.2.3-40:2016 «Настанова з влаштування покриття дорожнього одягу з використанням щебенево-мастикових асфальтобетонних сумішей» для контролю якості ущільнення відбір зразків здійснюють не ближче ніж 1 м від крайки та не раніше ніж через добу після влаштування покриття у вигляді **кернів діаметром не менше ніж 100 мм** або вирубок масою, виходячи з кількості зразків, які потрібні для проведення випробувань. Для зразків із **кернів або вирубок визначають показник водонасичення, а не показник «залишкова пористість, %».**

4) згідно протоколів випробування кернів на даній ділянці км 293+700 та км 294+600 незалежним центром випробувань ДП «Дорожній контроль якості » № 2611/20 та № 2610/20 від 30.10.2020 року (додаються) **показник «залишкова пористість, % за об'ємом» не нормується та керни (асфальтобетон щебенево-мастиковий ЦЦМА-20) відповідають вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови».**

5) Окрім того, лабораторією ТОВ «Автомобіль-Південь», в місцях здійсненого відбору зразків (кернів)

ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» та спільно з працівниками цього підприємства (акт відбору № 27 та № 28) було відібрано зразки (керни) асфальтобетону відповідно до вимог ДСТУ Б В.2.7-319:2016 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Методи випробувань». Вказані відібрані зразки (керни) в подальшому було піддано випробуванням в лабораторії ТОВ «Автомагістраль-Південь» за показниками «середня густина» та «водонасичення». В результаті проведених лабораторних досліджень цих зразків асфальтобетон покриття об'єкту за наведеними показниками відповідає вимогам ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебеневі – мастикові. Технічні Умови» (протокол № 152/17/21 та №153/17/21).

б) За результатами ознайомлення із Актом відбору зразків продукції, що підлягає випробуванням № 243 від 16.04.2021 року та Протоколом випробувань матеріалів від 22.04.2021 № 243, на які здійснено посилення в Акті перевірки, Службою встановлено, що в цих документах окрім вищевикладеного:

**- не вказано адресу лабораторії** ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість», перелік обладнання та інформацію щодо його перевірки 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 виміральної 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.

- В протоколі випробувань ТОВ «НТЦ «Укрдор'якість» некоректно трактовано вимоги ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево-мастикові. Технічні умови» щодо показника залишкової пористості. Зазначений показник для відібраних зразків-кернів не нормується, а вимоги Таблиці 3 ДСТУ стосуються виключно зразків ЩМА, отриманих ущільненням в лабораторних умовах;

- некоректно заповнено графу

«Опис випробувань», адже не зазначено які саме методи застосовано;


- з огляду на пункт 2.1.1. Протоколу випробувань матеріалів № 243 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** покриття автомобільної дороги Н-07.

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.

Заступник начальника управління  
Північно – східного офісу  
Держаудитслужби в Сумській області



Людмила ДУБИНКА