



ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

вул. Соборності, 45, м. Полтава, 36014, тел. (+38 0532) 56-02-90, факс (+38 0532) 56-53-14
E-mail: oda@adm-pl.gov.ua, Web: <http://www.adm-pl.gov.ua>, Код ЄДРПОУ 00022591

26.07.2019 № 14214/1/01-18

ВРЧ 04-13/10-1103/115016/
На № 09.07.19 від

Рахункова палата

За підсумками опрацювання Звіту про результати аудиту ефективності використання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах, затвердженого рішенням Рахункової палати від 6.06.2019 року № 13-2 (надалі – Звіт), та розгляду листа Комітету Верховної Ради України з питань бюджету щодо вжиття відповідних заходів повідомляємо наступне.

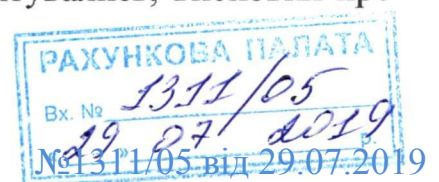
Щодо відсутності паспортів на передані автомобільні дороги місцевого значення Полтавської області та відомостей про попередні ремонти вказаних автомобільних доріг (с. 15 Звіту).

Відповідно до статті 13 Закону України «Про автомобільні дороги» орган державного управління автомобільними дорогами загального користування відповідає за стан автомобільних доріг загального користування відповідно до діючих норм та фінансування.

Згідно постанов Кабінету Міністрів України № 219 від 20.03.2013 року, № 169 від 04.06.2014 року, № 498 від 17.06.2015 року, № 176-р від 16.03.2016 року, № 14-р від 18.01.2017 року, якими визначались та розподілялись видатки державного бюджету на розвиток та утримання автомобільних доріг загального користування у відповідних роках, ремонт та утримання автомобільних доріг місцевого значення Полтавської області не передбачались та не проводились, кошти на їх проведення не виділялись.

Зазначену інформацію Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» отримало від Служби автомобільних доріг у Полтавській області за результатами відповідного листування. Отримана інформація також була врахована під час формування (редагування) Переліку об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році (надалі – Перелік).

Враховуючи те, що аудиторами не вивчались зазначені нормативно-правові акти та листування між Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» і Службою автомобільних доріг у Полтавській області, а відповідні пояснення не запитувались, висновки про



відсутність паспортів на передані автомобільні дороги місцевого значення Полтавської області та відомостей про попередні ремонти вказаних автомобільних доріг не відповідають дійсності.

Всі наявні у Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» паспорти автодоріг місцевого значення Полтавської області виготовлені Службою автомобільних доріг у Полтавській області переважно у 70-х роках минулого століття, дані про технічний стан доріг є застарілими.

При цьому зауважуємо, що СОУ 42.1-37641918-038:2016 «Паспорт автомобільної дороги» не вимагається негайної електронної паспортизації доріг від дня набуття ним чинності, натомість встановлюються загальні вимоги до електронного паспорту.

Щодо недотримання температурного режиму під час укладання асфальтобетонних сумішей (с. 29 Звіту).

У Звіті зазначено, зокрема, про завдання державі збитків в результаті недотримання підрядниками температурного режиму укладання асфальтобетонних сумішей під час виконання ремонтних робіт.

Разом з тим, вищевказані висновки є передчасними та такими, що не відповідають фактичним обставинам, з огляду на наступне.

Згідно із статтею 224 Господарського кодексу України, учасник господарських відносин, який порушив господарське зобов'язання або установлені вимоги щодо здійснення господарської діяльності, повинен відшкодувати завдані цим збитки суб'єкту, права або законні інтереси якого порушено.

Під збитками розуміються витрати, зроблені управненою стороною, втрата або пошкодження її майна, а також не одержані нею доходи, які управнена сторона одержала б у разі належного виконання зобов'язання або додержання правил здійснення господарської діяльності другою стороною.

Статтею 225 Господарського кодексу України визначений вичерпний перелік складу збитків, що підлягають відшкодуванню особою, яка допустила господарське правопорушення, зокрема: вартість втраченого, пошкодженого або знищеного майна, визначена відповідно до вимог законодавства; додаткові витрати (штрафні санкції, сплачені іншим суб'єктам, вартість додаткових робіт, додатково втрачених матеріалів тощо), понесені стороною, яка зазнала збитків внаслідок порушення зобов'язання другою стороною; неодержаний прибуток (втрачена вигода), на який сторона, яка зазнала збитків, мала право розраховувати у разі належного виконання зобов'язання другою стороною; матеріальна компенсація моральної шкоди у випадках, передбачених законом, вартість втраченого, пошкодженого або знищеного майна, визначена відповідно до вимог законодавства.

Відтак, збитки це об'єктивне зменшення будь-яких майнових благ сторони, що обмежує його інтереси, як учасника певних господарських відносин і проявляється у витратах, зроблених кредитором, втраті або

пошкодженні майна, а також не одержаних кредитором доходів, які б він одержав, якби зобов'язання було виконано боржником.

Отже, для застосування такої міри відповідальності, як стягнення збитків, потрібна наявність усіх елементів складу правопорушення: протиправної поведінки; збитків; причинного зв'язку між протиправною поведінкою боржника та збитками; вини.

Висновки про завдання шкоди та необхідності відшкодування збитків покладають обов'язок доведення, що ці збитки не є абстрактними, а дійсно завдані в разі неналежного виконання договірних зобов'язань.

Натомість, ризики дострокового руйнування новоутвореного асфальтобетонного покриття не входять до складу збитків, що визначений нормами Господарського кодексу України, а є лише припущеннями аудиторів.

Послуги з експлуатаційного утримання та ремонтні роботи надані/виконані підрядними організаціями в повному обсязі, підтверджуються необхідною первинною документацією, що не заперечувалось аудитором під час аудиту, зауваження з боку замовника щодо повноти виконання та/або якості наданих послуг/виконаних робіт відсутні.

Таким чином, припущення аудиторів щодо можливого руйнування відремонтованого дорожнього покриття у майбутньому через недотримання підрядниками вимог щодо температурного режиму укладання асфальтобетонних сумішей не є достатньою підставою та доказом завдання державі матеріальних збитків.

Щодо висновків Звіту про безпідставність спрямування коштів на виконання проектно-вишукувальних робіт, в тому числі майбутніх періодів (с. 38 Звіту).

Згідно п. 2 ч. 2 Порядку спрямування коштів державного дорожнього фонду, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України № 1085 від 20.12.2017 року (далі – Порядок) бюджетні кошти спрямовуються на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах, у тому числі облаштування місць для паркування, зупинки, стоянки транспортних засобів, якими керують (перевозяться) особи з інвалідністю, у кількості, визначеній Законом України “Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні” (у вигляді субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам).

При цьому, відповідно до п. 1 ч. 2 Порядку бюджетні кошти спрямовуються, зокрема, на виконання проектно-вишукувальних та науково-дослідних робіт.

Переліком кошти в розмірі 29920,0 тис. грн. передбачались на виконання проектно-вишукувальних робіт, які є невід'ємною частиною капітального будівництва, в тому числі автомобільних доріг місцевого

значення, що повністю відповідає вимогам п. 1 ч. 2 зазначеного Порядку та жодним чином не суперечить вимогам п. 2 ч. 2 Порядку.

Також необхідно зазначити про те, що положення постанови Кабінету Міністрів України № 1085 від 20.12.2017 року, як і будь-якого іншого нормативного акту не містять застережень (обов'язку) щодо необхідності пооб'єктного розмежування у процесі визначення та розподілу бюджетних коштів на проведення проектно-вишукувальних робіт.

Щодо зміни предмету договору про надання послуг з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина - Нехвороща - Лівобережна Сокілка - Світлогірське Новосанжарського району Полтавської області (окремими ділянками) та невнесення відповідних змін до проектної документації (с. 44, 46, 47 Звіту).

Відповідно до ч. 1 ст. 103¹ Бюджетного кодексу України перелік об'єктів будівництва, реконструкції, капітального та поточного середнього ремонту автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах із зазначенням обсягів бюджетних коштів для фінансового забезпечення таких об'єктів затверджується Радою міністрів Автономної Республіки Крим, відповідною обласною державною адміністрацією, Київською та Севастопольською міськими державними адміністраціями за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері дорожнього господарства.

Розпорядженням голови Полтавської обласної державної адміністрації «Про перелік об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році» від 20.04.2018 № 348 за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері дорожнього господарства було затверджено відповідний Перелік об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році.

Відповідно до зазначеного Переліку одним із об'єктів поточного середнього ремонту було визначено автомобільну дорогу загального користування місцевого значення О1714197 Селещина - Нехвороща - Лівобережна Сокілка - Світлогірське на ділянці км0+000- км24+700 Новосанжарського району Полтавської області (окремими ділянками).

Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» на підставі вказаного Переліку 14.05.2018 року було оголошено відкриті торги на закупівлю послуг з поточного середнього ремонту

автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське на ділянці км0+000-км24+700 Новосанжарського району Полтавської області.

За результатами проведених відкритих торгів між Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» та ТОВ «РОСТДОРСТРОЙ» було укладено Договір про закупівлю послуг з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське на ділянці км0+000-км24+700 Новосанжарського району Полтавської області від 16.07.2018 № 03-24/18-21 на суму 49469, 68 тис. грн.

Відповідно до п. 1 Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 Підрядник зобов'язується у порядку та на умовах, визначених цим Договором, своїми силами і засобами на власний ризик та/або із залученням субпідрядних організацій надати та здати в установлений цим Договором термін, згідно з Календарним графіком надання послуг, що є невід'ємною частиною Договору (Додаток № 2), завершені послуги з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське на ділянці км0+000-км24+700 Новосанжарського району Полтавської області, згідно проектно-кошторисною документацією, а Замовник зобов'язується прийняти згідно із цим Договором та чинним законодавством України належним чином надані послуги після перевірки фізичних та вартісних показників та сплатити їх вартість по мірі надходження коштів на його рахунок, передбачених на ці цілі.

При фактичному обстеженні зазначеної автомобільної дороги, після укладення Договору 16.07.2018 № 03-24/18-21, було виявлено, що під час затвердження Переліку об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році була допущена механічна помилка в частині зазначення кілометрової прив'язки до вказаної дороги.

Відповідно до п. 66 Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 зміни, доповнення та розірвання цього Договору здійснюється за взаємною згодою сторін шляхом укладання додаткової угоди за ініціативою будь-якої Сторони. Додаткова угода є невід'ємною частиною Договору.

Відповідно до п. 69 Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 будь-які зміни та доповнення до цього Договору та інші договірні документи вважаються дійсними, якщо вони оформлені в письмовій формі та підписані Сторонами.

З огляду на це, між Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» та ТОВ «РОСТДОРСТРОЙ» було укладено відповідну Додаткову угоду № 1 від 02.08.2018 року, якою були внесені зміни до кілометрової прив'язки автомобільної дороги О1714197 Селещина-

Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району Полтавської області.

З огляду на те, що відповідно до п. 1 Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 предметом даного договору є послуги, пов'язані з поточним середнім ремонтом об'єкту, обов'язок щодо виконання яких покладається на підрядника твердження, котре наведене у Звіті про те, що Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було змінено предмет Договору № 03-24/18-21 не відповідає дійсності, так як предметом даного договору є надання послуг з поточного середнього ремонту автомобільної дороги О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району.

Однак, у результаті механічної помилки, допущеної при складанні, затвердженні та погодженні Переліку об'єктів та з метою забезпечення проведення поточного середнього ремонту автомобільної дороги О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району, ремонт якої передбачений вищезазначеним переліком, відповідно до п.п. 66, 69 Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 Сторонами було змінено кілометрову прив'язку та укладено Додаткову угоду № 1.

Дана зміна не потягнула за собою зміну предмету договору, а отже і зміну істотних умов Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 так як фактично послуги з поточного ремонту на об'єкті О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району були надані у визначені сторонами строки та відповідно до законодавства, тому твердження про відсутність законних підстав та зміну предмету договору є хибним та таким, що не відповідає дійсності, так як фактично послуги були надані на автомобільній дорозі О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району.

Так, послуги з поточного середнього ремонту даної дороги були надані ТОВ «РОСТДОРСТРОЙ», що підтверджено чотирма актами форми КБ-2в, про що вказано та не заперечується у Звіті.

Разом з тим, відповідно до Акту приймання-передачі, Комісією, яка створена на підставі розпорядження голови Полтавської ОДА від 02.05.2018 № 386 «Про визначення Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» балансоутримувачем автомобільних доріг загального користування місцевого значення» Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було передано на баланс автомобільну дорогу загального користування місцевого значення (обласна) О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське на ділянках км 30+596-км60+381 на території Новосанжарського району Полтавської області.

Таким чином, відповідно до актів ф. КБ-2в в графі «найменування будівництва та його адреса» вказана ділянка дороги км 30+596-км60+381, яка повністю відповідає вказаній у Акті приймання-передачі та Звіті ділянці дороги.

В даному контексті також необхідно зазначити і той факт, що автомобільні дороги загального користування місцевого значення були передані Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» в існуючому стані, ремонт доріг, які до цього перебували у сфері управління Державного агентства автомобільних доріг не проводився. На баланс Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було передано в цілому 1212 од. автомобільних доріг загальною протяжністю 7820, 3 км. На більшість доріг, котрі були передані на баланс Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області», технічна документація відсутня, наявні технічні паспорти більшості автомобільних доріг складались та датовані у період 1973-1985 роки, облікові картки більшості доріг містять лише первинні дані на час їх складання.

Також важливим є й той факт, що склад Комісії з приймання-передачі автомобільних доріг загального користування місцевого значення з балансу Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства на баланс Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було затверджено розпорядженням голови Полтавської ОДА 02.05.2018, а відкриті торги на закупівлю послуг з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське були оголошені Підприємством вже 14.05.2018 року.

Тобто, за такий короткий проміжок часу представники Комісії та Підприємства не могли фізично обстежити усі автомобільні дороги, котрі були передані на баланс Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області», в результаті чого і було допущено механічну помилку при складанні та затвердженні Переліку, та укладанні між Сторонами Додаткової угоди № 1, що жодним чином не потягнуло за собою зміну предмету Договору, як вже було зазначено вище. А вже під час роботи Комісії та проведення відповідного обстеження автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське, що відбулось після укладення між Сторонами Додаткової угоди № 1, у Акті приймання-передачі було зазначено правильні ділянки дороги (км 30+596-км60+381) на яких і були надані послуги з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району.

З усього вищевикладеного випливає, що Перелік об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році був затверджений Полтавською ОДА 20 квітня 2018 року, Комісія з приймання-передачі автомобільних доріг загального користування місцевого значення з балансу Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та

житлово-комунального господарства на баланс Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» була утворена Полтавською ОДА 02 травня 2018 року.

Тобто на період формування Переліку Комісію з приймання-передачі автомобільних доріг загального користування місцевого значення з балансу Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства на баланс Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» створено ще не було, автомобільні дороги перебували на балансі Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства і загальні відомості технічної характеристики автомобільної дороги О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району працівниками Підприємства не перевірялись, тобто механічна помилка у кілометровій прив'язці до автомобільної дороги О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району була допущена не з вини Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області».

Крім того, відповідно до ч. 1 ст. 36 Закону України «Про публічні закупівлі» договір про закупівлю укладається відповідно до норм Цивільного кодексу України та Господарського кодексу України з урахуванням особливостей, визначених цим Законом.

Частина 4 ст. 36 Закону України «Про публічні закупівлі» визначає, що істотні умови договору про закупівлю не можуть змінюватися після його підписання до виконання зобов'язань сторонами в повному обсязі, крім випадків, коті визначені в даній статті.

Як вже зазначалось вище, у результаті механічної помилки та з метою забезпечення проведення поточного середнього ремонту автомобільної дороги О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району, відповідно до п.п. 66, 69 Договору Сторонами було змінено кілометрову прив'язку та укладено Додаткову угоду № 1.

Дана зміна не потягнула за собою зміну предмету договору, а отже і зміну істотних умов Договору від 16.07.2018 № 03-24/18-21 так як фактично послуги з поточного ремонту на об'єкті О1714197 Селещина-Нехвороща-Лівобережна Сокілка-Світлогірське Новосанжарського району були надані у визначені сторонами строки та відповідно до законодавства.

Разом з тим, ураховуючи вимоги статті 10 Закону України «Про публічні закупівлі», замовники самостійно та безоплатно через авторизовані електронні майданчики оприлюднюють на веб-порталі Уповноваженого органу в порядку, встановленому Уповноваженим органом та цим Законом, повідомлення про внесення змін до договору.

Виходячи зі змісту пункту 5 частини першої статті 1 Закону України «Про публічні закупівлі», договір про закупівлю укладається між замовником і учасником за результатами проведення однієї з процедур закупівель, передбачених статтею 12 Закону. Форма повідомлення про внесення змін до договору, затверджена наказом Міністерства економічного розвитку «Про

затвердження форм документів у сфері публічних закупівель» від 22.03.2016 № 490. Пунктом 11 Форми повідомлення про внесення змін до договору передбачено зазначення випадків для внесення змін до істотних умов договору згідно з частиною четвертою статті 36 Закону. Разом з тим, необхідно зазначити, що Наказом Мінекономрозвитку «Про затвердження форм документів у сфері публічних закупівель» від 22.03.2016 № 490 передбачено, що в формі повідомлення про внесення змін до договору, поля заповнюються електронною системою автоматично.

Ураховуючи викладене, повідомлення про внесення змін до договору про закупівлю у розумінні Закону оприлюднюється відповідно до статті 10 Закону замовником саме у разі внесення змін до істотних умов такого договору у випадках, передбачених частиною четвертою статті 36 Закону.

У статті 36 Закону України «Про публічні закупівлі» не передбачено таку зміну істотних умов договору про закупівлю, як зміна кілометрової прив'язки автомобільної дороги, тому її зміна Сторонами не потягнула за собою зміну предмету закупівлі, а не оприлюднення цієї зміни договору Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області», що прямо і не передбачено Законом України «Про публічні закупівлі», не потягнуло порушення законодавства та його нікчемність на підставі абз. 2 ч. 1 ст. 37 Закону України «Про публічні закупівлі».

Разом з тим, конституційне поняття «Закон України», зокрема, і Закон України «Про публічні закупівлі» не підлягає розширеному тлумаченню, це - нормативно-правовий акт, прийнятий Верховною Радою України в межах повноважень. Зміни до закону вносяться за відповідно встановленою процедурою Верховною Радою України шляхом прийняття закону про внесення змін.

Таким чином, послуги з поточного середнього ремонту автомобільної дороги загального користування місцевого значення О1714197 Селещина - Нехвороща - Лівобережна Сокілка - Світлогірське Новосанжарського району Полтавської області (окремими ділянками) було надано в обсягах та на ділянці, що передбачені проектно-кошторисною документацією.

Технічна помилка щодо кілометрової прив'язки з км0+000- км24+700 на км 30+596-км60+381 була виправлена Додатковою угодою № 1 до відповідного Договору про надання послуг.

Щодо відсутності атестації асфальтобетонного заводу та невідповідності місцезнаходження ТОВ «ТЕРА НЕТ» (с. 45 Звіту).

Атестація виробництва проводиться з метою оцінювання технічних можливостей підприємства-виробника продукції щодо забезпечення стабільного виробництва продукції, яка відповідає вимогам застосованих до неї нормативних документів.

Атестація виробництв в Україні здійснювалась відповідно до вимог ДСТУ чи відповідних Порядків проведення атестації з метою сертифікації продукції у національній Системі сертифікації УкрСЕПРО (до 01.01.2018 року).

З 01.01.2018 року припинила своє існування Державна система сертифікації (УкрСЕПРО) відповідно до Декрету Кабінету Міністрів України № 46-93. Система відмінена наказом ДП «УкрНДНЦ» № 500 від 29 грудня 2017 року.

З 01.01.2018 року вводиться добровільна система сертифікації ті атестації. На заміну сертифікації УкрСЕПРО зразка 1993 року вводяться сертифікати відповідності, видані акредитованим органом. Державна система сертифікації скасована, проте, акредитовані відповідно до вимог законодавства органи продовжують свою діяльність та мають право на видачу добровільних сертифікатів відповідності.

Атестація виробництва здійснюється з ініціативи підприємства-виробника продукції – добровільна атестація, або за вимогою органу сертифікації продукції у випадках, передбачених законодавством України – обов'язкова атестація. Види виробництв, що підлягають обов'язковій атестації визначаються відповідними законами та нормативно-правовими актами. Наказом Державної служби автомобільних доріг України від 19.04.2010 № 111 «Про скасування наказу від 12.04.2006 N 135» було скасовано Наказ Державної служби автомобільних доріг України від 12.04.2006 N 135 «Про галузевий орган із сертифікації» було скасовано Перелік техніки та виробництв, що підлягають обов'язковій відомчій атестації, зокрема, скасовано обов'язкову відомчу атестацію асфальтобетонних виробництв.

Виробництво сумішей асфальтобетонних не підлягає обов'язковій атестації в Україні та до 01.01.2018 року регулювалось ДСТУ 3414-96 «Система сертифікації УкрСЕПРО» Атестація виробництва. Порядок здійснення». Необхідно зазначити, що і до 01.01.2018 виробництво сумішей асфальтобетонних не підлягало обов'язковій атестації так як відповідно до п. 4.3. ДСТУ 3414-96 «Система сертифікації УкрСЕПРО» Атестація виробництва. Порядок здійснення» атестація виробництва проводиться за ініціативою підприємства, що виготовляє продукцію або на вимогу органу з сертифікації продукції. Наказ Державної служби автомобільних доріг України від 12.04.2006 N 135, який передбачав обов'язкову відомчу атестацію асфальтобетонних виробництв був скасований.

Разом з тим, необхідність надання підрядними організаціями атестату виробництва для підтвердження відповідності обов'язковим вимогам ДСТУ Б В.2.7-119:2011 і ДСТУ Б В.2.7-127:2015 є необґрунтованою з огляду на наступне.

ДСТУ Б В.2.7-119:2011 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон дорожній та аеродромний. Технічні умови» і ДСТУ Б В.2.7-127:2015 «Суміші асфальтобетонні і асфальтобетон щебенево мастикові. Технічні умови» встановлюють технічні вимоги до таких дорожньо-будівельних матеріалів, а не до їх виробництв. При цьому, відповідно до ДБН В.2.3-4:2015 якості дорожньо-будівельних матеріалів підтверджується протоколами їх випробувань, паспортами, сертифікатами на етапі приймання виконаних робіт та вводу об'єкту в експлуатацію.

Відтак, чинним законодавством України не передбачено обов'язкової атестації виробництв дорожньо-будівельних матеріалів. ДСТУ Б В.2.7-119:2011 і ДСТУ Б В.2.7-127:2015 встановлюються технічні вимоги до асфальтобетонних сумішей, а не до виробництва цих сумішей, і відповідність цих сумішей вимогам зазначених ДСТУ визначається протоколами випробувань готової продукції, а не атестатом виробництва, отримання якого є виключно добровільним.

Отже, контроль якості асфальтобетону згідно вимог державних стандартів здійснюється під час та після влаштування відповідного асфальтобетонного покриття (а не при його виробництві). Проведення атестації виробництв асфальтобетонних сумішей є правом а не обов'язком виробників, і здійснюється ними добровільно.

При цьому, паспорти на асфальтобетонну суміш, яку постачав ТОВ «ТЕРА НЕТ» на об'єкт, разом з видатковими накладними на продукцію, товарно-транспортними накладними на перевезення суміші та актами надання послуг на перевезення матеріалу надавались Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» під час аудиту. Аудиторами даний факт не взятий до уваги.

З огляду на викладене, акредитація асфальтобетонного заводу не впливає на якість асфальтобетонної суміші та обсяги виконаних робіт (площі відремонтованої поверхні дорожнього покриття) на даному об'єкті. Тому витрати на придбання асфальтобетонної суміші від ТОВ «ТЕРА НЕТ» та витрати на його транспортування є повністю обґрунтованими.

Роботи виконані та прийняті у відповідності до чинних норм та стандартів.

Перевірка відповідності місць розташування потужностей виробництва підрядника заявленим даним у первинній документації до повноважень замовника не входить.

Щодо розрахунку обсягу коштів на утримання служби замовника з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого (с. 53 Звіту).

В Акті аудиту контрольною групою здійснено орієнтовний розрахунок коштів на утримання служби замовника з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення за Методикою Укравтодору, згідно якого розмір коштів на утримання служби замовника складає 3,77%.

Враховуючи те, що аудитом не наведено самого розрахунку (його формул, алгоритму, тощо) та порядку обчислення відсоткового показника, а також беручи до уваги, що зазначений розрахунок є орієнтовним (приблизним), Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» надає власні Розрахунки за Методикою Укравтодору.

Розрахунок 1 зроблено відповідно до затвердженого штатного розкладу від 19.03.2018 року з чисельністю 31 одиниця. У зв'язку з тим, що

Підприємство є новоствореним (дані за попередні роки відсутні), для розрахунку взято планову штатну чисельність.

РОЗРАХУНОК 1

коштів на утримання служби замовника

1. Вихідні дані:

1.1 Фактичний штатний розклад ДП «Агентство місцевих доріг Полтавської області» 31 одиниця (згідно затвердженого штатного розкладу від 19.03.2018 року);

1.2 Розрахунковий кошторис видатків на утримання служби замовника - 14 712,08 тис. грн.

1.3 Розмір виділених коштів на поточний рік - 539 903,5 тис. грн., у тому числі:

- будівництво та реконструкція – 0;
- капітальний ремонт - 50 390,1 тис. грн.;
- поточний середній ремонт - 379 279,8 тис. грн.;
- експлуатаційне утримання - 110 233,6 тис. грн.

2. Розрахункова частина:

2.1 Розраховуємо суму коштів на утримання підприємства для забезпечення ним управлінських рішень з експлуатаційного утримання мережі автомобільних доріг місцевого значення відповідно до п. 4.5 Методики ($\Sigma p2p$), керуючись при цьому такими даними:

До розрахунку приймаємо чисельність 31 одиницю.

Фонд оплати праці місячний, згідно затвердженого 19.03.2018 року штатного розкладу, складає 181449 грн./міс.

Надбавка за високі досягнення у праці 50% складає $181449 \cdot 0,5 = 90724,5$ грн./міс.

Премія за місяць 100% складає 181449 грн./міс.

Середньомісячний ФОП підприємства дорівнює: $\text{ФОП}_{\text{міс.}} = 181\,449 + 90\,724,5 + 181\,449 = 453\,622,5$ грн./міс.

2.2 Сума коштів на оплату праці на рік становить: $\text{ФОП}_{\text{рік}} = 453\,622,5 \cdot 12 / 1000 = 5\,443,47$ тис.грн.

2.3 Нарахування на заробітну плату дорівнює: $\text{ФОП}_{\text{рік}} \cdot 22\% = 5\,443,47 \cdot 22\% = 1\,197,56$ тис.грн.

2.4 Відповідно до п. 4.5.5 Методики розрахунку коштів на утримання Служб автомобільних доріг для забезпечення ними управлінських рішень з експлуатаційного утримання мережі автомобільних доріг, розрахункові витрати на утримання підприємства за рахунок коштів на експлуатаційне утримання мережі автомобільних доріг ($\Sigma p2p$) обчислюються з урахуванням листа Держбуду України від 02.04.1999 року № 7/262 щодо структури

основних витрат на утримання служби замовника, згідно з яким витрати на заробітну плату становлять 37% у загальній сумі витрат.

Виходячи з цього вказані витрати (Σp_{2p}) у відсотковому відношенні до обсягу відповідних робіт дорівнюють:

$$\Sigma p_{2p} = 5\,443,47 \cdot 100 / 37 = 14\,712,08 \text{ тис.грн.}$$

2.5 Визначаємо кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з капітального, поточного середнього та дрібного ремонтів, у межах обсягів робіт, передбачених на рік:

2.5.1 кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з капітального ремонту, відповідно до СОУ 42.1-37641918-050:2012 «Порядок визначення вартості капітального ремонту автомобільних доріг загального користування (державного та місцевого значення) п. 5.21:

$$P_{\text{кап}} = ((50\,390,1 \text{ тис.грн.} : (1,2 \cdot 1,04 \cdot 1,025)) \cdot 2,5\% = 50\,390,1 : 1,2792 \cdot 0,025 = 984,8 \text{ тис.грн.}$$

2.5.2 кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з поточного середнього ремонту, відповідно до листа Мінрегіонбуду України № 7/15-2747 від 11.03.2014р. «Щодо визначення вартості поточного ремонту існуючих об'єктів будівництва» та ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва»:

$$P_{\text{пот}} = ((379\,279,8 \text{ тис.грн.} : (1,2 \cdot 1,04 \cdot 1,025)) \cdot 2,5\% = 379\,279,8 : 1,2792 \cdot 0,025 = 7\,412,4 \text{ тис.грн.}$$

2.6 Визначаємо суму коштів для утримання підприємства за рахунок експлуатаційного утримання автомобільних доріг:

$$P_{\text{еу}} = 14\,712,08 - 984,8 - 7\,412,4 = 6\,314,88 \text{ тис.грн.}$$

2.7 Розраховуємо відсоток коштів з експлуатаційного утримання автомобільних доріг:

$$6\,314,88 : (110\,233,6 / (1,2 \cdot 1,04)) \cdot 100 = (6\,314,88 : (110\,233,6 : 1,248)) \cdot 100 = (6\,314,88 : 88\,328,21) \cdot 100 = 7,15\%.$$

Розрахунок 2 зроблено відповідно до затвердженого штатного розкладу від 31.05.2018 року з чисельністю 42 одиниці, з якого виключено підрозділ «Лабораторія». Враховуючи те, що дані за попередні роки відсутні, для розрахунку взято планову штатну чисельність, що відповідає вимогам Методики.

РОЗРАХУНОК 2

коштів на утримання служби замовника

1. Вихідні дані:

1.1 Фактичний штатний розклад ДП «Агентство місцевих доріг Полтавської області» 42 одиниці (згідно затвердженого штатного розкладу

від 31.05.2018 року), для розрахунку приймаємо 39 одиниць (без підрозділу «Лабораторія» у кількості 3 одиниці);

1.2 Розрахунковий кошторис видатків на утримання замовника - 19 785,89 тис. грн.

1.3 Розмір виділених коштів на поточний рік - 539 903,5 тис.грн., в тому числі:

- будівництво та реконструкція – 0;
- капітальний ремонт - 50 390,1 тис. грн.;
- поточний середній ремонт - 379 279,8 тис. грн.;
- експлуатаційне утримання - 110 233,6 тис. грн.

2. Розрахункова частина:

2.1 Розраховуємо суму коштів на утримання підприємства для забезпечення ним управлінських рішень з експлуатаційного утримання мережі автомобільних доріг місцевого значення відповідно до п. 4.5 Методики (Σp_{2p}), керуючись при цьому такими даними:

До розрахунку приймаємо чисельність 39 одиниць.

Місячний фонд оплати праці згідно затвердженого 31.05.2018 року штатного розкладу складає 265 416 грн./міс. Для розрахунку приймаємо $265\,416 - 21\,390$ (ФОПміс. працівників підрозділу «Лабораторія») = 244 026 грн./міс.

Надбавка за високі досягнення у праці 50% складає $244\,026 * 0,5 = 122\,013$ грн./міс.

Премія за місяць 100% складає 244 026 грн./міс.

Середньомісячний ФОП підприємства дорівнює:

$\text{ФОПміс.} = 244\,026 + 122\,013 + 244\,026 = 610\,065$ грн./міс.

2.2 Сума коштів на оплату праці на рік (ФОПрік) становить:

$\text{ФОПрік} = 610\,065 * 12 / 1000 = 7\,320,78$ тис.грн.

2.3 Нарахування на заробітну плату дорівнює:

$\text{ФОПрік} * 22\% = 7\,320,78 * 22\% = 1\,610,57$ тис.грн.

2.4 Відповідно до п. 4.5.5 Методики розрахунку коштів на утримання Служб автомобільних доріг для забезпечення ними управлінських рішень з експлуатаційного утримання мережі автомобільних доріг, розрахункові витрати на утримання підприємства за рахунок коштів на експлуатаційне утримання мережі автомобільних доріг (Σp_{2p}) обчислюються з урахуванням листа Держбуду України від 02.04.1999 року № 7/262 щодо структури основних витрат на утримання служби замовника, згідно з яким витрати на заробітну плату становлять 37% у загальній сумі витрат.

Виходячи з цього вказані витрати (Σp_{2p}) у відсотковому відношенні до обсягу відповідних робіт дорівнюють:

$\Sigma p_{2p} = 7\,320,78 * 100 / 37 = 19\,785,89$ тис.грн.

2.5 Визначаємо кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з капітального, поточного середнього та дрібного ремонтів, у межах обсягів робіт, передбачених на рік:

2.5.1 кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з капітального ремонту, відповідно до СОУ 42.1-37641918-050:2012 «Порядок визначення вартості капітального ремонту автомобільних доріг загального користування (державного та місцевого значення) п. 5.21.:

$$P_{\text{кап}} = ((50\,390,1 \text{ тис.грн.} : (1,2 * 1,04 * 1,025)) * 2,5\% = \\ = 50\,390,1 : 1,2792 * 0,025 = 984,8 \text{ тис.грн.}$$

2.5.2 кошти для утримання підприємства замовника у розмірі 2,5% відрахувань від вартості робіт з поточного середнього ремонту, відповідно до листа Мінрегіонбуду України № 7/15-2747 від 11.03.2014 року «Щодо визначення вартості поточного ремонту існуючих об'єктів будівництва» та ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва»:

$$P_{\text{пот}} = ((379\,279,8 \text{ тис.грн.} : (1,2 * 1,04 * 1,025)) * 2,5\% = 379\,279,8 : 1,2792 * \\ * 0,025 = 7\,412,4 \text{ тис.грн.}$$

2.6 Визначаємо суму коштів для утримання підприємства за рахунок експлуатаційного утримання автомобільних доріг:

$$P_{\text{еу}} = 19\,785,89 - 984,8 - 7\,412,4 = 11\,388,69 \text{ тис.грн.}$$

2.7 Розраховуємо відсоток коштів з експлуатаційного утримання автомобільних доріг:

$$11\,388,69 : (110\,233,6 / (1,2 * 1,04)) * 100 = (11\,388,69 : (110\,233,6 : 1,248)) * 100 \\ = \\ = (11\,388,69 : 88\,328,21) * 100 = 12,89\%.$$

Необхідно звернути увагу на те, що розрахунки № 1 та № 2, здійснені Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області», суттєво відрізняються від орієнтовного розрахунку, здійсненого контрольною групою аудиту.

Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» виконано розрахунки коштів на утримання служби замовника з експлуатаційного утримання відповідно до Методики розрахунку коштів на утримання Служб автомобільних доріг в Автономній Республіці Крим, м. Севастополі і областях для забезпечення ними управлінських рішень з експлуатаційного утримання мережі автомобільних доріг М 218-03449261—39:2006, вказаної в п.1.10 Статуту Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області». Враховуючи те, що вказана Методика розроблена лише для Укравтодору, керівництвом Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» прийнято рішення звернутись до її розробників (ДП «ДерждорНДІ ім. М.П. Шульгіна») з проханням розробити Методику розрахунку коштів на утримання служби замовника з нового будівництва, реконструкції, ремонтів та експлуатаційного

утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення в Полтавській області.

ДП «ДерждорНДІ» розроблено таку Методику. В ній представлено приклад Розрахунку коштів на утримання служби замовника з нового будівництва, реконструкції, ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення в Полтавській області на 2018 рік.

Відповідно до цієї Методики здійснено Розрахунок коштів на утримання служби замовника з нового будівництва, реконструкції, ремонтів та експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення в Полтавській області на 2018 рік, що затверджений керівником Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» та погоджений директором Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та ЖКГ Полтавської обласної державної адміністрації. Даним Розрахунком визначено відсоток коштів на утримання служби замовника з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення Полтавської області у розмірі 6,67%.

Крім того, посилення у проекті звіту на незаповненість підприємства заявленими у штатному розкладі штатними одиницями, зокрема, фактичну відсутність працівників лабораторії, не є вірним, оскільки кошти на їх забезпечення не використовувались. Вказані кошти залишились на рахунку підприємства відповідно до п.п. «а» п. 5.5 Методичних вказівок зі складання кошторису видатків на утримання служби замовника та визначення розміру коштів на її утримання при виконанні робіт з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування МВ 42.1-37641918-774:2019 для розрахунку витрат майбутніх періодів.

Щодо розроблення проектно-кошторисної документації та витрат на неї (с. 53, 54 Звіту).

За результатами обстеження мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення Полтавської області Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було визначено три основні напрямки, на які відсутня проектно-кошторисна документація, котрі потребують першочергово проведення капітального ремонту, з метою забезпечення безпечного проїзду, та на які необхідно виготовити проектно-кошторисну документацію. Це наступні автомобільні дороги:

- автомобільна дорога загального користування місцевого значення Полтавської області О 1723375 Чорнухи-Лубни;
- автомобільна дорога загального користування місцевого значення Полтавської області О1715379 Миргород-Велика Багачка-Байрак-Поділ;
- автомобільна дорога загального користування місцевого значення Полтавської області О1710369 /Н-12/-Мала Рублівка-Рунівщина-/М-03.

Актами обстежень даних доріг було встановлено, що автомобільні дороги знаходяться у незадовільному стані, не відповідають транспортно-експлуатаційним вимогам та потребують проведення капітального ремонту.

Щодо необхідності виготовлення проектно-кошторисної документації Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» 10.08.2018 року зверталось листом № 431/2/01-16 до Департаменту будівництва, містобудування і архітектури та ЖКГ Полтавської обласної державної адміністрації щодо надання погодження у виділенні коштів на виготовлення проектно-кошторисної документації на зазначені три автомобільні дороги.

Департаментом будівництва, містобудування і архітектури та ЖКГ Полтавської обласної державної адміністрації листом від 14.08.2018 № 03-09/3-3700/1 погоджено замовлення визначеної Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» проектно-кошторисної документації.

Розпорядженням голови Полтавської ОДА «Про внесення змін до розпорядження голови облдержадміністрації від 02.10.2018 № 871» від 17.12.2018 було внесено зміни до розпорядження голови облдержадміністрації від 02.10.2018 № 871 «Про затвердження переліку об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році» та затверджено Перелік об'єктів, що фінансуються за рахунок субвенції з державного бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах у 2018 році, яким було передбачено кошти у сумі 29920, 0 тис. грн. на проведення проектно-вишукувальних робіт.

Відповідно до актів обстеження зазначених доріг (від 24.10.2018; 25.10.2018 та 26.10.2018) та на підставі Розпорядження голови Полтавської ОДА «Про внесення змін до розпорядження голови облдержадміністрації від 02.10.2018 № 871» від 17.12.2018 Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» в особі директора Підприємства Басана О.І. у грудні 2018 року було укладено 22 (двадцять два) договори на розроблення проектно-кошторисної документації з ТОВ «УСП «Інспецпроект», ТОВ «СК АВТОСТРОЙ», ТОВ «УСП «Укрбудпроект» та ТОВ «Держдорпроект» на загальну суму 28 905, 17 тис. грн. по зазначеним трьом автомобільним дорогам:

О 1723375 Чорнухи-Лубни (на ділянках: км 1+582-км 5+890; км 6+700-км 12+500; км 12+500-км 17+736; км 17+736-км 22+500; км 22+500-км 27+300; км 27+300-км 32+174; км 32+174-км 37+114;);

О1715379 Миргород-Велика Багачка-Байрак-Поділ (на ділянках: км 0+000-км 4+700; км 4+700-км 9+665; км 9+665-км 16+900; км 20+450-км 25+500; км 25+500-км 30+000; км 30+000-км 34+500; км 34+500-км 39+100;);

О1710369 /Н-12/-Мала Рублівка-Рунівщина-/М-03 (на ділянках: км 0+000-км 6+000; км 6+000-км 12+000; км 12+000-км 18+000; км 18+000-км 22+079; км 22+079-км 28+079; км 28+079-км 34+079; км 34+079-км 40+079; км 40+079-км 47+782;).

Відповідно до п. 22 ч. 1 ст. 1 Закону України «Про публічні закупівлі» роботами - є проектування, будівництво нових, розширення, реконструкція, капітальний ремонт та реставрація існуючих об'єктів і споруд виробничого і невиробничого призначення, роботи з нормування в будівництві, геологорозвідувальні роботи, технічне переоснащення діючих підприємств та супровідні роботам послуги, у тому числі геодезичні роботи, буріння, сейсмічні дослідження, аеро- і супутникова фотозйомка та інші послуги, що включаються до кошторисної вартості робіт, якщо вартість таких послуг не перевищує вартості самих робіт.

Відповідно до розділу III Порядку визначення предмету закупівлі затвердженого Наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України 17.03.2016 № 454 визначення предмета закупівлі робіт здійснюється замовником згідно з пунктом 22 частини першої статті 1 Закону України «Про публічні закупівлі» за об'єктами будівництва та з урахуванням ДСТУ Б.Д.1.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва», прийнятих наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 05 липня 2013 року № 293, а також галузевих будівельних норм ГБН Г.1-218-182:2011 «Ремонт автомобільних доріг загального користування».

Згідно ч. 1 ст. 4 Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності» об'єктами будівництва є будинки, будівлі, споруди будь-якого призначення, їх комплекси та частини, лінійні об'єкти інженерно-транспортної інфраструктури.

П. 3 ДБН А.2.2-3:2014 визначено, лінійний об'єкт інженерно-транспортної інфраструктури - це наземні, надземні або підземні лінійні об'єкти для пересування людей, транспортних засобів, вантажів, переміщення рідких та газоподібних продуктів, передачі електроенергії тощо.

Отже, відповідно термінології державних будівельних норм проектною документацією визначаються такі лінійні об'єкти інженерно-транспортної інфраструктури як автомобільні дороги.

З огляду на те, що договори на розробку проектно-кошторисної документації укладено по трьом вищевказаним автомобільним дорогам (О 1723375 Чорнухи-Лубни; О1715379 Миргород-Велика Багачка-Байрак-Поділ; О1710369 /Н-12/-Мала Рублівка-Рунівщина-/М-03;) твердження, яке наведено у Звіті про те, що предмет закупівлі було поділено на частини у 4 (чотирьох) випадках є хибним.

Відповідно до абз. 1 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про публічні закупівлі» цей Закон застосовується до замовників, за умови, що вартість предмета закупівлі товару (товарів), послуги (послуг) дорівнює або перевищує 200 тисяч гривень, а робіт - 1,5 мільйона гривень.

Вартість кожного окремого договору на розроблення проектно-кошторисної документації з ТОВ «УСП «Інспектпроект», ТОВ «СК АВТОСТРОЙ», ТОВ «УСП «Укрбудпроект» та ТОВ «Держдорпроект» не перевищує межі, встановлені в абз. 1 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про публічні закупівлі».

Відповідно до абз. 4 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про публічні закупівлі» у разі здійснення закупівель товарів, робіт і послуг без використання електронної системи закупівель, за умови, що вартість предмета закупівлі дорівнює або перевищує 50 тисяч гривень та є меншою за вартість, що встановлена в абзацах другому і третьому цієї частини, замовники обов'язково оприлюднюють звіт про укладені договори в системі електронних закупівель відповідно до статті 10 цього Закону.

Згідно з наказом в.о. директора Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» від 11.04.2018 № 1-ТК «Щодо призначення уповноваженої особи та затвердження Положення про уповноважену особу» (зі змінами) уповноваженою особою Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» за організацію та проведення процедур закупівель призначено виконуючого обов'язки директора Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» Басана О.І. (відповідно до Наказу № 13/3-АГ від 23.07.2018 «Про внесення змін у Наказ № 1-ТК від 11.04.2018» Уповноваженою особою за організацію і проведення процедур закупівлі призначено директора Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» Басана О.І.).

Відповідно до абз. 4 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про публічні закупівлі», так як вартість предмету закупівлі перевищує 50 тисяч гривень та є меншою за вартість, що встановлена в абзацах другому і третьому ч. 1 ст. 2 Закону України «Про публічні закупівлі» (для робіт - 1,5 мільйона гривень) уповноваженою особою замовника – Басаном О.І. було укладено відповідні договори на розробку проектно-кошторисної документації та оприлюднено звіт про укладені договори в системі електронних закупівель відповідно до та у строки, передбачені у статті 10 Закону України «Про публічні закупівлі» відповідно.

Це підтверджується протоколами засідання уповноваженої особи №№ 337-355 від 21.12.2018 та №№ 356-358 від 22.12.2018 щодо затвердження змін до додатку до річного плану закупівель на 2018 рік, згідно з якими уповноважена особа Басан О.І. затвердила зміни до додатку до річного плану закупівель на 2018 рік; уповноважена особа повідомила, що виникла потреба у закупівлі робіт з розробки проектно-кошторисної документації по вищевказаних 22 об'єктах капітального ремонту автомобільних доріг загального користування місцевого значення Полтавської області у розрізі кожного об'єкта.

Відповідно до ст.ст. 2, 4, 10 Закону України «Про публічні закупівлі» уповноваженою особою Басаном О.І. визначено, що для закупівлі даних робіт їх потрібно включити в додаток до річного плану закупівель на 2018

рік, з огляду на це було ухвалено затвердження змін до додатку до річного плану закупівель на 2018 рік. Зміни до додатку до річного плану закупівель на 2018 рік було оприлюднено уповноваженою особою Басаном О.І. у визначений законодавством строк. Звіт про укладені договори в системі електронних закупівель було оприлюднено після підписання договорів у порядку, передбаченому у статті 10 Закону України «Про публічні закупівлі» (протоколи уповноваженої особи № 337-358).

Відповідно до виготовленої проектно-кошторисної документації по 22 об'єктам Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» будуть оголошені відкриті торги на закупівлю робіт з капітального ремонту по вказаним 22 об'єктам після виділення відповідних бюджетних асигнувань на зазначені об'єкти.

Уповноважена особа замовника Басан О.І. не мала на меті уникнення процедури відкритих торгів, так як вони будуть проведені по 22 об'єктам капітального ремонту.

Важливим є той факт, що дані автомобільні дороги сполучають районні центри області та з'єднуються з автомобільною дорогою загального користування державного значення М-03 Київ-Харків-Довжанський. Вони потребують першочергового масштабного ремонту. У зв'язку з відсутністю фінансування проведення капітального ремонту вищезазначених трьох автомобільних доріг у повному обсязі, з метою забезпечення здійснення їх ремонту по мірі надходження бюджетних коштів Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» було укладено вищезазначені 22 договори на розробку проектно-кошторисної документації для забезпечення здійснення капітального ремонту цих доріг по мірі надходження асигнувань на дані потреби.

Таким чином, уповноваженою особою замовника на підставі Розпорядження голови Полтавської ОДА «Про внесення змін до розпорядження голови облдержадміністрації від 02.10.2018 № 871» від 17.12.2018 було укладено зазначені договори на виготовлення проектно-кошторисної документації на підставі актів обстежень даних автомобільних доріг. Так як вказані дороги знаходяться у вкрай незадовільному стані та потребують проведення капітального ремонту.

Необхідно зазначити, що відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 02.10.2013 № 759-р «Про передачу автомобільних доріг загального користування місцевого значення» автомобільні дороги загального користування місцевого значення були передані в існуючому стані із сфери управління Державного агентства автомобільних доріг до сфери управління Ради міністрів Автономної Республіки Крим, обласних та Севастопольської міської державних адміністрацій згідно із затвердженими ними переліками.

Так як зазначені дороги були передані Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» в існуючому стані, капітальний ремонт вказаних доріг, які до цього перебували у сфері

управління Державного агентства автомобільних доріг не проводився, а самі дороги на даний час перебувають у незадовільному стані.

З метою проведення капітального ремонту вказаних доріг, та забезпечення виконання покладених на Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» обов'язків щодо утримання, ремонтів, забезпечення безпечного проїзду директором Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» Басаном О.І. було укладено відповідні договори на розробку проектно-кошторисної документації з дотримання процедур та принципів здійснення даного виду закупівель.

Уповноважена особа замовника Басан О.І. діяв у межах покладених на нього Статутом Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» обов'язків та в інтересах Полтавської області, задля як найшвидшого забезпечення безпечного проїзду на автомобільних дорогах загального користування місцевого значення Полтавської області О 1723375 Чорнухи-Лубни; О1715379 Миргород-Велика Багачка-Байрак-Поділ та О1710369 /Н-12/-Мала Рублівка-Рунівщина-/М-03.

Також, необхідно зазначити, що придбання робіт з розробки проектно-кошторисної документації не вплинуло на загальну суму річної закупівлі.

Таким чином, на підставі вищевикладеного, повідомляємо, що уповноважено особою замовника було укладено 22 договори на розробку проектно-кошторисної документації не з метою уникнення відкритих торгів та не з метою поділу предмета закупівлі, а з метою виконання покладених на Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» функцій та обов'язків з утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, здійснення функцій замовника з будівництва, реконструкції, ремонтів доріг, приведення мережі автомобільних доріг загального користування місцевого значення Полтавської області у належний стан, з дотриманням процедур та принципів здійснення даного виду закупівель.

Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» будуть проведені відкриті торги на закупівлю робіт з капітального ремонту по 22 об'єктам відповідно до розробленої проектно-кошторисної документації по мірі надходження відповідних асигнувань.

Проектно-кошторисну документацію по 22 об'єктам було повернуто Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» на адресу підрядників для доопрацювання: листами Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» від 28.12.2018 №№ 1277-1289/01-16 на адресу ТОВ «СК АВТОСТРОЙ» повернуто на доопрацювання проектно-кошторисну документацію по 13 об'єктах; листом від 28.12.2018 № 1276/01-16 повернуто проектно-кошторисну документацію по 1 об'єкту ТОВ «Держдорпроект»; листами від 28.12.2018 №№ 1264-1267/01-16 та №№ 1268-1271/01-16 – ТОВ «УСП «Укрбудпроект» та ТОВ «УСП «Інспекпроект» по 4 об'єктах кожному відповідно.

Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області», як замовником даних робіт, дійсно було повернуто проектно-

кошторисні документації на доопрацювання підрядникам з метою врахування вимог, визначених Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області». Дані дії Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» не суперечать чинному законодавству та принципам цивільного права України.

Проведене доопрацювання проектно-кошторисної документації не потягнуло за собою збільшення видатків на дані цілі та сума робіт за договорами на її виготовлення збільшена не була, на період здійснення доопрацювання проектно-кошторисної документації Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» були укладені відповідні додаткові угоди, доопрацювання було здійснено за згодою сторін, що повністю відповідає законодавству України та принципам цивільного законодавства.

Висновки аудиторів про відсутність проектної документації повністю спростовується протоколом обшуку НАБУ від 25.04.2019 року та Описом вилучених речей і документів від 25.04.2019 року, складеними за результатами проведених процесуальних дій працівниками НАБУ.

Крім того, відповідно до п. 22 ч. 1 ст. 1 Закону України «Про публічні закупівлі» роботами - є проектування, будівництво нових, розширення, реконструкція, капітальний ремонт та реставрація існуючих об'єктів і споруд виробничого і невиробничого призначення, роботи з нормування в будівництві, геологорозвідувальні роботи, технічне переоснащення діючих підприємств та супровідні роботам послуги, у тому числі геодезичні роботи, буріння, сейсмічні дослідження, аеро- і супутникова фотозйомка та інші послуги, що включаються до кошторисної вартості робіт, якщо вартість таких послуг не перевищує вартості самих робіт.

Сторонами договорів, котрі укладені між Державним підприємством «Агентство місцевих доріг Полтавської області» та ТОВ «СК АВТОСТРОЙ», ТОВ «УСП «Інспецпроект», ТОВ «Держдорпроект», ТОВ «УСП «Укрбудпроект» є Замовник та Підрядник.

Відповідно до ч. 1 ст. 837 ЦК України за договором підряду одна сторона (підрядник) зобов'язується на свій ризик виконати певну роботу за завданням другої сторони (замовника), а замовник зобов'язується прийняти та оплатити виконану роботу.

Таким чином, відповідно до вказаних норм договори на виготовлення проектно-кошторисної документації є за своїм змістом договорами підряду та на них поширюються норми глави 61 Цивільного кодексу України.

Разом з тим, відповідно до п. 5.3 Договорів на виготовлення проектно-кошторисної документації та на підставі п. 1 ч. 1 ст. 858 Цивільного кодексу України при виявленні недоліків у виконаній роботі Підрядник зобов'язаний за свої кошти та своїми силами усунути усі наявні недоліки у визначений замовником строк.

З вище викладеного випливає, що Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» діяло у межах та у спосіб передбачений Цивільним законодавством, з огляду на те, що проекти були направлені на

доопрацювання, термін дії договорів на виготовлення проектно-кошторисної документації було продовжено, а зауваження Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» були усунуті підрядниками безоплатно.

Проектно-кошторисна документація, після доопрацювання, яке не заборонено чинним цивільним законодавством, повернута Державному підприємству «Агентство місцевих доріг Полтавської області» у повному обсязі на підставі актів приймання-передачі.

Крім того, згідно розділу 3 пункту 3.2 ДБН А.2.2-3-2014 «Склад та зміст проектної документації на будівництво», будівництво - це нове будівництво, реконструкція, капітальний ремонт та технічне переоснащення об'єктів будівництва, тобто зазначені норми не регламентують склад та зміст проектної або проектно-кошторисної документації на поточний середній ремонт автомобільних доріг загального користування.

У свою чергу в пункті 4.1 розділу 4 МВ 37641918-751:2016 «Методичні вказівки щодо складу та змісту проектної документації на поточний середній ремонт автомобільних доріг загального користування» вказано, що рішення про розроблення проектної або проектно-кошторисної документації приймає замовник. Відтак, посилання на нанесені збитки в сумі 480 тис. грн. також є безпідставними.

Щодо включення під час зимового утримання до окремих форм № КБ-2в періодичного/поточного огляду доріг на автомобілі (с. 54, 55 Звіту).

Відповідно до пункту 8.3 Єдиних правил зимового утримання автомобільних доріг П.Г.1-218-118:2005 для забезпечення своєчасного виконання робіт із зимового утримання автомобільних доріг у дорожніх організаціях повинна бути створена дорожньо-патрульна служба у вигляді ланки (бригади). У обов'язки ДПС входить регулярне патрулювання на автомобільних дорогах для прийняття оперативних заходів з попередження можливого призупинення чи обмеження руху та дорожньо-транспортних пригод. Патрулювання автомобільних доріг виконується постійно, при інтенсивних та довготривалих снігопадах, при хуртовинах – цілодобово.

Враховуючи те, що періодичний/поточний огляд доріг на автомобілі не передбачений СОУ 42.1-37641918-105:2013, обов'язковість його здійснення визначена пунктом 8.3 Єдиних правил зимового утримання автомобільних доріг П.Г.1-218-118:2005.

Щодо недоліків стану відремонтованого дорожнього покриття (с. 56 Звіту).

Протягом березня 2019 року фахівцями Державного підприємства «Агентство місцевих доріг Полтавської області» проведено огляд стану об'єктів капітальних та поточних середніх ремонтів, виконаних у 2018 році, виявлено недоліки стану дорожнього покриття, складено відповідні дефектні акти, на адреси відповідних підрядних організацій направлено 13 претензій, попереджено їх про те що у випадку невиконання ними у добровільному

порядку вимог претензій, Державне підприємство «Агентство місцевих доріг Полтавської області» звернеться за захистом порушених прав до суду.

На даний час триває усунення підрядними організаціями вищевказаних недоліків дорожнього покриття у добровільному порядку.

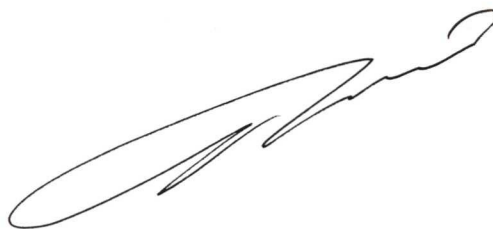
Щодо використання відсоткового показника 6,67% під час проведення робіт з експлуатаційного утримання (с. 63 Звіту).

Кошти на утримання служби замовника від виконання робіт з експлуатаційного утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення одержано згідно фактично виконаних робіт, відповідно до затвердженого головою Полтавської обласної державної адміністрації та погодженого Укравтодором Переліку об'єктів будівництва, реконструкції, капітального та поточного середнього ремонтів автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам за бюджетною програмою 3131090 у 2018 році.

Щодо застосування системи анкерних пристроїв по капітальному ремонту мосту через р. Сула на км 1+593 автомобільної дороги місцевого значення О1713357 Лубни-Засулля-/М-03/ у с. Засулля повідомляємо наступне. Департаментом будівництва, містобудування і архітектури та житлово-комунального господарства Полтавської обласної адміністрації у зв'язку із відмовою ТОВ «Мостопроект» від коригування проектно-кошторисної документації та здійснення авторського нагляду укладено відповідні договори з ФОП Мягкохліб Р.С.

У відповідності до п.9.1 ДБН А.2.2-3-2014 «Склад та зміст проектно-кошторисної документації на будівництво» в складі відкоригованої стадії Робоча документації враховано використання закладних деталей, що передбачені затвердженою стадією Проект та придбані підрядною організацією. Таким чином, ризики нанесення державному бюджету збитків відсутні. Про що було повідомлено листом від 16.07.2019 № 04.1-04/2958 керівника контрольної групи Рахункової палати Матушкіну Л.І.

Тимчасово виконувач
обов'язків голови
Полтавської обласної
державної адміністрації



О.Є. Пругло