

Отчет
о результатах проверки аудита муниципальных закупок на содержание
автомобильных дорог Петропавловск-Камчатского городского округа.

г. Петропавловск-Камчатский

26 декабря 2017 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.6 плана работы Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на 2017 год, направление на право проведения контрольного мероприятия от 13.06.2017 года № 01-06/13-н.

Цель контрольного мероприятия: аудит муниципальных закупок на содержание автомобильных дорог Петропавловск-Камчатского городского округа.

Предмет контрольного мероприятия: средства бюджета городского округа.

Объект контрольного мероприятия: Муниципальное казенное учреждение «Управление дорожного хозяйства Петропавловск-Камчатского городского округа»².

Проверяемый период деятельности: 2015-2016 годы.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 03.08.2017 по 18.09.2017.

Перечень всех оформленных актов: акт от 17.11.2017 № 01-06/13-2.6 подписан с разногласиями.

Результаты контрольного мероприятия:

В 2015-2016 гг. размещение заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, связанных с муниципальными закупками на содержание автомобильных дорог ПКГО Учреждением осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

Учреждением заключены следующие муниципальные контракты по зимнему содержанию дорог ПКГО:

- от 27.10.2015 № 0138300000415000671_259923 с ООО «Жилремсервис Д»;
- от 27.10.2015 № 0138300000415000672_259923 с ООО «КамАвтоТранс»;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000673_259923 с ИП Новосельцевым И.И.;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000674_259923 с ООО «Камчатдорстройсервис»;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000675_259923 с ООО «Эмия»;
- от 27.10.2015 № 0138300000415000676_259923 с ИП Ужовым В.Н.;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000677_259923 с ООО «Строитель»;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000678_259923 с ООО «Коммунальная служба Камчатки»;
- от 27.10.2015 № 0138300000415000680_259923 с МУП «Спецдорремстрой»;

¹ Контрольно-счетная палата, КСП.

² МКУ «УДХ», Учреждение.

- от 31.10.2015 № 0138300000415000682_259923 с ООО «Камчатдорстройсервис»;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000683_259923 с ИП Вершковым К.А.;
- от 31.10.2015 № 0138300000415000684_259923, заключенный с ООО «Камчатдорстройсервис».

Так, например, Учреждением заключен муниципальный контракт от 27.10.2015 № 0138300000415000671_259923 на выполнение работ по зимнему содержанию внутриквартальных, придомовых проездов и проездов индивидуальной жилой застройки микрорайонов ПКГО с ООО «Жилремсервис-Д» (подрядчик).

Подрядчик обязуется по заданию муниципального заказчика обеспечить выполнение работ по зимнему содержанию внутриквартальных, придомовых проездов и проездов индивидуальной жилой застройки микрорайонов СРВ, ЖБФ, Завойко ПКГО (далее по тексту - работы) в соответствии с техническим заданием (приложение № 1 к муниципальному контракту), а муниципальный заказчик обязуется принять и оплатить работы, выполненные надлежащим образом.

Цена контракта составляет 12 385 521 рублей.

Отчетными документами, подтверждающими приемку работ и затрат заказчиком, являются оформленные в соответствии с законодательством РФ и подписанные обеими сторонами акт выполненных работ (форма КС-2), справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) с приложением счета (счет-фактуры).

Срок начала выполнения работ - с момента заключения муниципального контракта, но не ранее 01.11.2015. Срок окончания выполнения работ 31.12.2015.

В соответствии с п. 5.1.12 муниципального контракта подрядчик обязан вести исполнительную и производственно-техническую документацию по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в объеме требований действующих нормативных документов, обязательных при выполнении данного вида работ и предоставлять ее муниципальному заказчику при приемке работ (в том числе иметь в наличии общий журнал работ на месте производства работ и предъявлять его по первому требованию представителя муниципального заказчика. Ежедневно вносить сведения о ходе производства работ в общий журнал работ).

Предоставленные документы за период с 01.11.2015 по 31.12.2015: справка о стоимости выполненных работ и затрат (ф. КС-3) от 31.12.2015 № 1, акт о приемке выполненных работ (ф. КС-2) от 31.12.2015 № 1 на общую сумму 12 385 521,16 рубль, включают работы, связанные с очисткой дорог (внутриквартальных, придомовых проездов и проездов индивидуальной жилой застройки) от снега (виды работ по ф. КС-2) на общую сумму 2 668 988,75 рублей.

Указанная справка о стоимости выполненных работ и затрат и акт о приемке выполненных работ подписаны двумя сторонами подрядчиком и заказчиком, что подтверждает принятие работ.

Однако, в предоставленном проверке общем журнале работ по данному контракту в период с 01.11.2015 по 31.12.2015 значатся работы, не связанные с

очисткой снега, а именно: посыпка, посыпка ПГМ.

В соответствии с утвержденным распоряжением Росавтодора от 14.04.2010 № 296-р «ОДМ 218.8.002-2010. Методическими рекомендациями по зимнему содержанию автомобильных дорог с использованием специализированной гидрометеорологической информации (для опытного применения)» предельно допустимые нормы показателей состояния дороги в зимний период с регулярным автобусным движением, при интенсивности движения даже более 3000 автомобилей/сутки, максимально допустимая толщина слоя рыхлого снега на проезжей части составляет 20 мм.

В соответствии с «Методическими рекомендациями по защите и очистке автомобильных дорог от снега» рекомендованных распоряжением Росавтодора от 01.02.2008 N 44-р предельно допустимые нормы показателей состояния дороги в зимний период, максимально допустимая толщина слоя рыхлого (талого) снега на проезжей части, составляет 10 (20) мм.

В соответствии с техническим заданием (приложение № 1 к муниципальному контракту) работы по зимнему содержанию основываются на данных гидрометеослужб, скорости и направлении ветра, интенсивности и количестве осадков, а также состояния поверхности дороги (температура, наличие влаги и концентрация солей).

По акту выполненных работ в период с 01.11.2015 по 31.12.2015 подрядчиком, например, по позиции внутриквартальные проезды, очистка дороги от снега плужными снегоочистителями на базе трактора отражено 14 циклов с общим объемом работ 2094974 м² (1 цикл очистки дороги составляет 149641 м²).

Однако, в соответствии с данными представленными ФГБУ «Камчатское УГМС» в период с 01.11.2015 по 26.12.2015 на территории ПКГО осадки в виде снега выпадали: 02.12.2015 осадки составили 13,4 мм, 26.12.2015 осадки составили 70,5 мм.

Подрядчик мог выполнять работы по очистке дорог (циклы расчистки) от снега в указанный период, 02.12.2015 (или 03.12.2015) и 26.12.2015 (и/или 27.12.2015, 28.12.2015), следовательно, принимается в расчет 4 цикла.

По акту выполненных работ в период с 01.11.2015 по 31.12.2015 подрядчику следовало отразить только 598564 м². Таким образом, подрядчик отразил невыполненные фактически работы по указанной позиции, а заказчик принял их необоснованно в объеме 1496410 м².

Таким образом, всего по указанному акту выполненных работ ООО «Жилремсервис-Д» в нарушении действующего порядка, установленного федеральными нормативными актами, техническими условиями муниципального контракта, игнорируя данные гидрометеослужбы, преднамеренно представил искаженные данные по видам выполненных работ за период с 01.11.2015 по 31.12.2015. В результате общая сумма необоснованно принятых работ составила 1 475 014,76 рублей.

Руководство Учреждения, в свою очередь не исполнило или ненадлежаще исполнило свои обязанности, в частности, по контролю за принятием работ по зимнему содержанию, выполненных подрядчиком, и за выполнением условий контракта в целом в период 01.11.2015 по 31.12.2015.

По данным платежного поручения (по судебному решению от 24.05.2016 № А24-956/2016) от 23.11.2016 № 122181 оплачено на общую сумму 12 385 521,15 рублей.

Следует отметить, что представители Учреждения отзыв по иску не представляли, отношение к заявленным требованиям не выразили. Таким образом, руководство игнорировало возможность отстаивать интересы Петропавловск-Камчатского городского округа по не выполненным подрядчиком работам.

На основании изложенного, руководством Учреждения необоснованно приняты и оплачены невыполненные работы на общую сумму **1 475,0 тыс. рублей.**

Всего в проверяемый период, руководством Учреждения необоснованно приняты и оплачены невыполненные работы по муниципальным контрактам на общую сумму **27 413,6 тыс. рублей**, из них заключенными с:

- ООО «Жилремсервис-Д» на общую сумму **1 475,0 тыс. рублей;**
- ООО «КамАвтоТранс» на общую сумму **990,5 тыс. рублей;**
- ООО «Эмия» на общую сумму **1 612,4 тыс. рублей;**
- ИП Ужовым В.Н. на общую сумму **1 767,3 тыс. рублей;**
- ООО «Строитель» на общую сумму **1 032,6 тыс. рублей;**
- ООО «Коммунальная служба Камчатки» на общую сумму **920,8 тыс. рублей;**
- ИП Новосельцевым И.И. на общую сумму **428,3 тыс. рублей;**
- ИП Вершков К.А. на общую сумму **1 447,1 рублей;**
- ООО «Камчатдорстройсервис» на общую сумму **3 289,3 тыс. рублей;**
- МУП «Спецдорремстрой» на общую сумму **14 450,3 тыс. рублей.**

Необходимо отметить, что в соответствии с решением Арбитражного суда Камчатского края от 04.05.2016 № А24-794/2016 следует взыскать (в связи с отсутствием оплаты) с Учреждения в пользу МУП «Спецдорремстрой» 37 785 463,31 рублей задолженности, 675 000,00 рублей штрафа, пени в размере 4 987 681,16 рублей, процент на сумму долга за период пользования денежными средствами в размере 629 273,96 рублей и расходы по уплате государственной пошлины в размере 2 000,0 рублей.

Представители Учреждения в предварительное заседание не явились, отзыв по иску не представляли, о месте и времени рассмотрения дела извещены надлежащим образом. Таким образом, руководство игнорировало возможность отстаивать интересы Петропавловск-Камчатского городского округа по не выполненным подрядчиком работам.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 25.11.2013 № 1063 «Об утверждении Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств,

предусмотренного контрактом)» установлен размер штрафа, за ненадлежащее исполнение заказчиком обязательств по контракту, в размере 0,5 % цены контракта, что соответствует нормам, отраженным в муниципальном контракте.

Кроме того, в соответствии с п. 8.2.1 муниципального контракта пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения обязательства, начиная со дня, следующего после дня истечения установленного контрактом срока исполнения обязательств. Такая пеня устанавливается контрактом в размере одной трехсотой действующей на дату уплаты пеней ставки рефинансирования ЦБ РФ от не уплаченной в срок суммы. Количество дней просрочки составляет 37 календарных дней, следовательно, сумма пени составляет 512 622,79 рублей.

Кроме того, в соответствии с расчетом КСП процентов за пользование чужими денежными средствами по ст. 395 ГК РФ сумма должна соответствовать 320 887,37 рублей.

Однако в связи с тем, что Учреждение не оспаривало факт выполнения работ и стоимости выполненных работ, а также в связи с бездействием должностных лиц бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа понес дополнительные необоснованные расходы на общую сумму **4 783,4 тыс. рублей**. Оплата судебных расходов по делам, принятым не в пользу проверяемого учреждения, явилось следствием ненадлежащего исполнения работниками Учреждения своих обязанностей и привело к необоснованным расходам бюджетных средств, что свидетельствует об их неэффективном использовании, что квалифицируется как нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы:

Руководством Учреждения необоснованно приняты и оплачены невыполненные работы по зимнему содержанию дорог ПКГО в проверяемый период на общую сумму **27 413,6 тыс. рублей**.

Установлено нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, неэффективное использование Учреждением средств бюджета городского округа на общую сумму **4 783,4 тыс. рублей**.

Предложения:

1. Направить отчет Главе Петропавловск-Камчатского городского округа.
2. Направить отчет Председателю Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа.
3. Направить отчет в прокуратуру г. Петропавловска-Камчатского.
4. Направить представление в МКУ «УДХ».
5. Направить информационное письмо в Управление городского хозяйства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа.

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского городского округа

А.А. Черный