

ОТЧЁТ

о результатах проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на мероприятия по восстановлению и ремонту улично-дорожной сети Петропавловск-Камчатского городского округа, в том числе в рамках муниципальной долгосрочной целевой программы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы»

г. Петропавловск-Камчатский

«26» февраля 2015 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 3.2 Плана работы Контрольно-счётной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ на 2014 год.

Цель контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на мероприятия по восстановлению и ремонту улично-дорожной сети на территории Петропавловск-Камчатского городского округа² в 2013 году.

Предмет контрольного мероприятия: муниципальные контракты (договоры), первичные бухгалтерские документы, регистры бухгалтерского учёта, официальная переписка и иные документы, подтверждающие использование бюджетных средств.

Объекты контрольного мероприятия: Муниципальное казённое учреждение «Управление дорожного хозяйства Петропавловск-Камчатского городского округа»³.

Проверяемый период деятельности: 2013 год.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «08» августа по «14» ноября 2014 года.

По результатам проведения контрольного мероприятия составлен и направлен акт в адрес МКУ «УДХ» - от 05.12.2014 № 01-18/37-03, подписан без разногласий.

Проект отчёта подготовлен инспектором Контрольно-счётной палаты Алтонченко З.Г.

В ходе подготовки настоящего отчёта направлены информационные письма в адрес: Главы городского округа и Городской Думы, Департамента финансов администрации городского округа для информации⁴ и в адреса: Главы администрации городского округа, Комитета городского хозяйства администрации городского округа⁵ и МКУ «УДХ» с предложениями⁶.

¹Далее – Контрольно-счётная палата, КСП;

²Далее – городского округа;

³В проверяемом периоде (в 2013 году) МКУ «Управление транспорта и дорожного хозяйства Петропавловск-Камчатского городского округа». Приказом КУИ от 18.02.2014 года Учреждение переименовано в МКУ «Управление дорожного хозяйства Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее - МКУ «УДХ» или Учреждение);

⁴Письмо КСП в адрес Главы городского округа от 24.02.2015 № 01-13/111-03; в адрес ДФ от 24.02.2015 № 01-13/112-03;

⁵Далее – КГХ;

⁶Письмо КСП в КГХ от 04.02.2015 № 01-13/78-03; в МКУ «УТДХ» от 04.02.2015 № 01-13/77-03; Главе администрации городского округа от 04.02.2015 № 01-13/79-03;

Отчет подготовлен с учетом поступившей информации на информационные письма.

Результаты контрольного мероприятия:

В 2013 году на территории городского округа восстановление и ремонт улично-дорожной сети МКУ «УДХ» производило в соответствии с уставной деятельностью Учреждения в рамках МДЦП «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы»⁷.

Перечень объектов, в отношении которых в 2013 году планировалось реализовать программные мероприятия, а также произвести окончательный расчёт (оплату) по мероприятиям 2012 года, определён распоряжением администрации городского округа от 28.03.2013 № 128-р⁸.

Решением о бюджете на 2013 год (в окончательной редакции)⁹ на реализацию Программы утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 1076743,3 тыс. рублей, что соответствует объёму финансирования Программы в редакции от 24.12.2013 № 3813.

При этом, для МКУ «УДХ» утверждены объёмы финансирования в сумме 563080,5 тыс. рублей, что составляет 52% от общего объёма финансирования Программы, в том числе: за счёт средств краевого бюджета – 498578,3 тыс. рублей (88%) и за счёт бюджета городского округа – 64502,2 тыс. рублей (12%).

По результатам контрольного мероприятия установлено, что в составе общей суммы объёмов финансирования Программы для Учреждения предусмотрены бюджетные средства на оплату задолженности по мероприятиям программы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2012 год», проведённым в 2012 году, в размере 47082,0 тыс. рублей (8%).

Следует отметить, что изменения в объёмы финансирования Программы в течение 2013 года вносились 6 раз¹⁰, что приводило к изменению ассигнований, доводимых до Учреждения, и, как следствие, изменялись суммы принимаемых обязательств, то есть муниципальные контракты расторгались (частично или полностью), на высвобождаемые бюджетные средства перезаключались новые контракты, либо данные средства исключались из объёмов финансирования, что приводило к очередным (утверждаемым) изменениям.

Поскольку в течение 2013 года вносились изменения в объёмы финансирования Программы, то и в распоряжение № 128-р, определяющее Перечень объектов, изменения были внесены 4 раза¹¹.

⁷Утверждена постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.10.2011 № 2625 (Далее – Программа, МДЦП, целевая программа).

⁸Распоряжением администрации городского округа от 28.03.2013 № 128-р «Об утверждении перечней объектов, в отношении которых в 2013 году планируется реализация мероприятий муниципальной долгосрочной целевой программы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы»

⁹Решение Городской Думы от 27.12.2013 № 175-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 04.12.2014 № 4-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов»;

¹⁰Постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 11.02.2013 № 343; от 15.04.2013 № 1075; от 12.08.2013 № 2370; от 11.11.2013 № 3259; от 05.12.2013 № 3573; от 24.12.2013 № 3813 (окончательная редакция);

¹¹Распоряжения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.08.2013 № 310-р; 31.10.2013 № 412-р; 24.12.2013 № 480-р (окончательная редакция);

Анализ динамики объёмов финансирования Программы на мероприятия по восстановлению улично-дорожной сети, утверждаемые в течение 2013 года, колебались от 149000,0 тыс. рублей (постановление администрации от 17.10.2012 №2740) до 783037,6 тыс. рублей (постановление администрации 12.08.2013 №2370 – действовало до 11.11.2013 года), а подавляющее большинство контрактов в МКУ «УДХ» заключено в период с апреля по октябрь 2013 года.

Таким образом, большинство контрактов заключено в период с апреля по октябрь 2013 года, когда в Программе объёмы финансирования были максимальными.

Так, Учреждением первоначально было заключено 63 муниципальных контракта¹² на общую сумму 678658,5 тыс. рублей, из них 10 контрактов 2012 года на общую сумму 47082,0 тыс. рублей.

Профинансировано в 2013 году мероприятий на сумму 524475,9 тыс. рублей, в том числе: 47082,0 тыс. рублей (9%) – оплата по мероприятиям 2012 года и 477393,9 тыс. рублей (91%) – по мероприятиям 2013 года.

В процессе контрольного мероприятия проведён сравнительный анализ общей суммы заключённых контрактов в размере 678658,5 тыс. рублей и общей суммы фактически выполненных и оплаченных работ в размере 524475,9 тыс. рублей, с целью установления причин невыполнения мероприятий в сумме 154182,6 тыс. рублей.

Таблица № 1
(тыс.руб.)

Наименование подрядчика (поставщика), мероприятий	Кол-во МК	Общая сумма заключённых МК и Договоров	Общая сумма выполнения по МК и Договорам	Невыполнение по МК (гр.3-гр.4)	% невыполнения (гр.5:гр.3x100%)
1	2	3	4	5	6
ООО «Автодорстрой»	2	6964,0	6964,0		
ООО «Банга»	4	9642,6	9496,6	146,0	1,0
ООО Беликов	1	1076,0	1076,0		
ООО «БУССОЛЬ»	1	2436,3	2436,3		
ООО «ВИАДУК»	1	5417,9	3815,9	1602,0	29,0
ООО «Герлео-тех»	5	4047,4	3890,4	157,0	3,0
ООО «ДорСтрой»	2	2948,3	2948,3		
ООО «Дорожный бетон»					
ООО «Дорремстрой»	2	23097,5	23097,5		
ООО «Дорремстрой»	3	51831,3	16836,5	34994,8	67,0
ИП Кисиль И.А.	1	5055,1	5044,5	10,6	Менее 0,01
ООО «Камблаг»	2	7077,7	7077,7		
ООО «КамчатАсфальт»					
ООО «Камчатдорстрой»	7	11209,5	10144,7	1064,8	9,0
ООО «Камчатдорстрой»	6	53438,0	38272,0	15166,0	28,0
ООО «Камчатсагропромпроект»	1 (дог.)	100,0	100,0		
ООО «КамчатСтройИзыскания»	1	800,7	800,7		
ООО «Магистраль»	5	10351,6	8133,8	2217,8	21,0
ООО «КамчатИнвестСтрой»	1	4077,6	4077,6		
ООО «ПСК «Альтаир»	1	2571,2	2571,2		
МУП «Спецдорремстрой»	14	466357,6	369540,8	96816,8	20,0
ООО «Стройкомплекс»	2	6698,7	6698,7		

¹²62-контракта и 1 договор;

ООО «Трасса»	1	3459,5	1452,7	2006,8	58,0
Итого:	63	678658,5	524475,9	154182,6	22,0
в т. ч. расторгнуты в полном объёме	3	48485,3			
расторгнуты частично		105540,2			
принято к исполнению	61	524633,0			

Следует отметить, что в Учреждении в 2013 году наблюдалось неисполнение условий контрактов, как в полном объеме, так и частично. В большинстве случаев заключалось соглашение о расторжении контрактов по соглашению сторон¹³.

1. Не выполнены условия, и контракты расторгнуты в полном объеме на сумму 48642,3 тыс. рублей (32%) по следующим причинам:

- указание первого вице-губернатора Камчатского края – Потиевского А.М. – 41342,6 тыс. рублей, по муниципальному контракту с МУП «Спецдрремстрой» на восстановление асфальтобетонного покрытия участка дороги общего пользования (ул. Тушканова: от ЦБ до «Силуэт») (в процессе подписания контракта поступило указание на перераспределение средств на ремонт другого участка дороги);

- установление обстоятельств исключающих проведение работ уже после заключения контракта на сумму 7142,7 тыс. рублей, том числе:

- аварийного состояния подпорной стенки на перепаде рельефа по ул. Звёздная 30,30/1 угрожало обрушением на предполагаемый к ремонту придомовой проезд по муниципальному контракту с ООО «Камчатдорстрой» в сумме 3767,2 тыс. рублей;

- указание первого вице-губернатора Камчатского края – Потиевского А.М. на сумму 3375,5 тыс. рублей по муниципальному контракту с ООО «Камчатдорстрой» на восстановление асфальтобетонного покрытия внутриквартального проезда, которое не следовало проводить без восстановления подпорной стенки, на ремонт которой в тот момент не было проектной документации (ул. Королёва 7/30, ул. Звёздная, 30);

- подрядчиком не выполнены работы в установленный срок на сумму 157,0 тыс. рублей (контракт не расторгнут).

ПСД по капитальному ремонту мостового сооружения по ул. Светлая (водопрпускной трубы) по муниципальному контракту с ООО «Герлео-тех» в сумме 157,0 тыс. рублей отправлена на Госэкспертизу в 2014 году.

2. Частичное не выполнение условий контрактов, контракты расторгнуты частично на сумму 105540,3 тыс. рублей по следующим причинам:

- «нехватка производственных мощностей» на сумму 51932,8 тыс. рублей, в том числе:

- МУП «Спецдорремстрой» - 47033,1 тыс. рублей;
- ООО «Магистраль» - 2217,8 тыс. рублей;
- ООО «Трасса» - 2006,8 тыс. рублей;
- ООО «КамчатАсфальт» - 675,1 тыс. рублей;

¹³Федеральный закон от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» п.п. 8.1 п. 8 ст. 9. Далее Федеральный закон № 94-ФЗ;

- установление обстоятельств исключающих проведение работ уже после заключения контракта на сумму 53152,6 тыс. рублей, в том числе:

- требование первого вице-губернатора Камчатского края – Потиевского А.М. на сумму 42573,9 тыс. рублей, в том числе:

- 34550,6 тыс. рублей по муниципальному контракту с ООО «Дорремстрой» на восстановление асфальтобетонного покрытия придомовых и внутриквартальных проездов по пр. 50 лет Октября, ул. Горького;

- 8023,3 тыс. рублей по муниципальному контракту с ООО «Камчатдорстрой» на восстановление асфальтобетонного покрытия придомовых и внутриквартальных проездов ул. Ак. Заварицкого.

На данных объектах не следовало проводить работы при отсутствии ливневой канализации, что могло привести к подтоплению жилых и подвальных помещений. Для обустройства общей системы водоотвода требовалась разработка ПСД. В связи с чем, работы были выполнены лишь в части планировки проезжей части и ямочного ремонта.

- прокладка инженерных сетей со стороны ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал» сумму 10578,7 тыс. рублей, в том числе:

- МУП «Спецдорремстрой» - 8441,0 тыс. рублей;

- ООО «ВИАДУК» - 1602,0 тыс. рублей;

- ООО «КамчатАсфальт» - 389,7 тыс. рублей;

- ООО «Банга» - 146,0 тыс. рублей;

- отказ собственников смежных земельных участков (гаражно-строительный кооператив) от установки бордюрного камня, препятствующего проезду машин по ул. В. Кручины, 6/4,4 по муниципальному контракту с ООО «Дорремстрой» – 444,3 тыс. рублей (соглашения о расторжении 25.11.2013);

- экономия при проведении работ по ремонту проездов и ливневой канализации по ул. Партизанская по муниципальному контракту с ИП Кисиль И.Н. – 10,6 тыс. рублей. Работы выполнены в полном объёме, но за меньшую стоимость по причине отсутствия в торговых точках Камчатского края асбоцементных труб диаметром 500 мм и заменой их на трубы диаметром 400 мм. Замена материалов согласована между МКУ «УДХ» и ИП Кисиль И.Н.

Наглядная информация приведена в таблице №2.

Таблица № 2
(тыс.руб.)

Причины полного (частичного) не выполнения муниципальных контрактов	Частичное не выполнение муниципальных контрактов	Полное не выполнение муниципальных контрактов	Общее не выполнение муниципальных контрактов	%
Нехватка производственных мощностей	51932,8		51932,8	33,7
По требованию первого вице-губернатора Камчатского края		41342,6	41342,6	26,8
Обстоятельства исключающие проведение подрядных работ	53152,6	7142,7	60295,3	39,1
Отказ собственников смежных земельных	444,3		444,3	0,3

участков				
Подрядчиком не исполнены работы в установленный срок		157,0	157,0	0,1
Экономия в ходе выполнения работ	10,6		10,6	менее 0,1
Итого:	105540,3	48642,3	154182,6	

Из вышеприведённой таблицы следует, что 39,1% неисполнения условий контрактов связан с некачественной подготовкой объектов к выполнению подрядных работ, т.е. расторжение контрактов по данной причине производилось в основном в отношении тех контрактов, где отсутствовало ПСД на систему водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок, а также несогласованности проведения работ с ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал». Контрольно-счетная палата полагает, что согласование на производство работ необходимо проводить до размещения конкурсной документации, а не после.

Таким образом, возникновение данной ситуации обусловлено несогласованностью работы МКУ «УДХ» с ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал» в части более тщательной предварительной подготовке объектов, что приводит к частичному (полному) расторжению контрактов.

Возможность полного либо частичного расторжения контрактов предусматривается п.п. 8.1 п. 8 ст. 9 Федерального №94-ФЗ, в соответствии с которым, если до расторжения контракта поставщиком (исполнителем, подрядчиком) частично исполнены обязательства по такому контракту при заключении нового контракта количество поставляемого товара, объем выполняемых работ, оказываемых услуг должны быть уменьшены с учетом количества поставленного товара, объема выполненных работ, оказанных услуг по контракту, ранее заключенному с победителем конкурса, аукциона или победителем в проведении запроса котировок. При этом цена контракта должна быть уменьшена пропорционально количеству поставленного товара, объему выполненных работ, оказанных услуг.

Как указывалось выше, бюджетные средства по высвобождаемым по контрактам, расторгнутым в июле-августе 2013 года, перераспределялись либо на вновь вводимые в Перечень адреса, либо исключались из Программы и Перечня объектов путём внесения очередных корректировок.

Таким образом, отсутствие ПСД на систему водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок с одной стороны могло привести к повторным работам на одних и тех же объектах, а значит к неэффективному использованию бюджетных средств, а с другой стороны явилось причиной неоднократных изменений, вносимых в Программу и Перечень объектов и, как следствие, к частичному либо полному расторжению контрактов.

Также довольно большой процент (33,7) расторжения приходится на частично расторгнутые контракты по причине - «нехватка производственных мощностей».

Учреждение, указанное обстоятельство объясняет тем, что ассигнования из бюджета Камчатского края доводятся до городского округа (до главных распорядителей и получателей бюджетных средств), которые, в конечном итоге

доводятся до получателей бюджетных средств, только в июне финансового года. Согласно Закону № 94-ФЗ, время прохождения конкурсной процедуры составляет до 40 дней. Таким образом, получатель бюджетных средств (МКУ «УДХ») в срочном порядке, в рамках доведённых ассигнований, старается разместить на аукционной площадке ЛОТы по видам, объёмам работ и объектам, максимально выполняя мероприятия муниципальных программ.

В результате Учреждением заключается максимально-возможное (в рамках ассигнований) количество муниципальных контрактов, а временной период их исполнения ограничен фактором «до наступления холодов». Кроме того, ограничен и «людской ресурс», т.к. люди не в состоянии работать одновременно на нескольких объектах.

Таким образом, для динамичной и системной работы по выполнению муниципальных контрактов, необходимо при заключении контрактов соблюдать последовательность (очередность), которую соблюсти в силу вышеуказанных причин, получателем бюджетных средств не представляется возможным. В свою очередь, доведение ассигнований до получателей бюджетных средств в середине финансового года, не позволяет последним планировать (распределять) всю процедуру исполнения мероприятий (от размещения на конкурс до окончания выполнения работ по заключаемым муниципальным контрактам) таким образом, чтобы их исполнение не являлось одновременным. Данное обстоятельство влечёт за собой «нехватку производственных мощностей» и подрядные организации, при исполнении муниципальных контрактов, не укладывается в период «до наступления холодов».

Контрольно-счётная палата полагает, что Учреждение, совместно с КГХ, в период подготовки технической документации для размещения на конкурс, не в полной мере анализирует техническое состояние объектов, объем выполняемых работ и ограниченный временной период исполнения условий контрактов, что приводит в последующем к неисполнению условий и расторжению контрактов по соглашению сторон по причине «нехватка производственных мощностей».

Проведённый сравнительный анализ общей суммы не выполненных контрактов в разрезе подрядных организаций, показал, что наибольший процент не выполнения контрактов приходится на следующие подрядные организации:

- ООО «Дорремстрой» (67%) в основном по причине отсутствия ПСД на ремонт ливневой канализации при восстановлении асфальтобетонного покрытия придомовых и внутриквартальных проездов по пр. 50 лет Октября и ул. Горького;
- ООО «Трасса» (58%) по причине нехватки производственных мощностей;
- ООО «ВИАДУК» (29%) по причине прокладки инженерных сетей ОАО «Камчатскэнерго»;
- ООО «Камчатдорстрой» (28%) в основном по причине отсутствия ПСД на ремонт ливневой канализации и подпорной стенки при восстановлении асфальтобетонного покрытия придомовых и внутриквартальных проездов по ул. Ак. Заварицкого, ул. Ак. Королёва 7/30, ул. Звёздная, 30; 30/1;

- МУП «Спецдорремстрой» (20%) в основном по причине нехватки производственных мощностей.

Проверка начисления и взыскания штрафных санкций показала, что пеня за нарушение сроков окончания выполнения работ начисляется и предъявляется подрядным организациям на основании претензий заказчика.

По результатам контрольного мероприятия исчислена пеня за нарушение сроков окончания выполнения работ по контрактам в общей сумме 425,2 тыс. рублей, в том числе:

- начислено Учреждением самостоятельно по предъявленным в адрес подрядных организаций претензиям – 74,2 тыс. рублей;

- начислено специалистами КСП в ходе контрольного мероприятия – 351,0 тыс. рублей.

Перечислено в доход бюджета городского округа – 24,1 тыс. рублей.

Зачтено подрядным организациям в счёт выполненных работ – 24,0 тыс. рублей.

К взысканию в доход бюджета городского округа (в виде пени) подлежит сумма в размере 377,1 тыс. рублей¹⁴.

Данная сумма пени могла бы быть гораздо меньше, если бы Учреждение в контрактах активнее предусматривало условие уменьшения суммы, подлежащей к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной пени и вела претензионную работу в отношении подрядных организаций по её истребованию.

Согласно ответу¹⁵, полученному от МКУ «УДХ», Учреждение в настоящее время приступило к претензионной работе. Так, в отношении подрядных организаций (ООО «Герлео-тех», ООО «Проектно-строительная компания «Альтаир», МУП «Спецдорремстрой») направлены претензии на общую сумму 334,2 тыс. рублей, то есть на 42,9 тыс. рублей меньше, чем было указано в акте проверки КСП. Данное обстоятельство объясняется тем, что в процессе подготовки исковых заявлений скорректирован размер пени в связи с уточнением количества дней просрочки по предъявленным актам приёмки выполненных работ.

Проверка возникновения задолженности по 10 контрактам 2012 года показала, что оплата произведена в 2013 году на общую сумму 47082,0 тыс. рублей.

Учреждением не исполнены указанные обязательства в 2012 году по причине проведения проверки Управлением Федеральной антимонопольной службы по Камчатскому краю¹⁶ и Прокуратурой Камчатского края по факту поступления информации о нарушении законодательства РФ в сфере размещения заказов.

Из писем Учреждения в адреса подрядных организаций (в период с 01.02.2012 по 28.12.2012 – директор – Бутрик К.В) следовало, что вынесенные вышеупомянутыми органами решения могли повлечь признание заключённых

¹⁴377,1=(425,2-24,1-24,0);

¹⁵Письмо МКУ «УДХ» от 09.02.2015 № 281/15 в адрес КСП;

¹⁶ФАС;

муниципальных контрактов противоречащими требованиям действующего законодательства (то есть не действительными), поэтому не представлялось возможным произвести приёмку и оплату работ вплоть до вынесения решения по результатам проверки.

В свою очередь, подрядные организации, при условии отказа Учреждения от приёмки выполненных работ, направляли иски в Арбитражный суд Камчатского края. По результатам рассмотрения исков, решения по всем муниципальным контрактам 2012 года вынесены не в пользу Учреждения. В результате бюджет городского округа понес дополнительные расходы (судебные расходы) в сумме 472,4 тыс. рублей.

Контрольно-счётная палата полагает, что дополнительных расходов, понесённых в ходе судебных разбирательств, повлекших за собой нанесение ущерба бюджету городского округа в сумме 472,4 тыс. рублей, можно было избежать при условии надлежащего исполнения Учреждением условий муниципальных контрактов.

Проверкой исполнительной документации (КС-2) установлены факты не применения подрядными организациями понижающих коэффициентов (0,85) к величине сметной прибыли (МУП «Спецдорремстрой» - по контрактам от 06.05.2013 № 150 и от 15.04.2013 № 94) при производстве работ по восстановлению асфальтобетонного покрытия внутриквартальных проездов по пр. Циолковского, ул. Кирдищева, ул. Н. Терешковой, ул. Лукашевского, пр. 50 лет Октября, ул. Тушканова, пр. К. Маркса, ул. Ломоносова, что привело к завышению оплаты на 70,0 тыс. рублей.

В период подготовки отчета, учреждение, по вопросу взыскания с МУП «Спецдорремстрой» необоснованно выплаченных бюджетных средств, в связи с неприменением понижающего коэффициента, пояснило, что в арбитражных судах уже сложилась правоприменительная практика о том, что указанные требования не подлежат удовлетворению.

Однако, сведений (информации), о вступивших в силу судебных актах в части данного вопроса, в КСП не представлено.

Выборочным проведением контрольных обмеров выполнения работ по ремонту асфальтобетонного покрытия внутриквартальных проездов по б-ру Рыбацой Славы, установлено завышение объёмов работ (ООО «КамчатИнвестСтрой» - по контракту от 24.09.2012 № 819) на сумму 76,7 тыс. рублей.

Следует отметить, что в ходе контрольного мероприятия проведены контрольные обмеры, по результатам которых составлены акты контрольных обмеров за подписью представителей МКУ «УДХ» и КСП. Представитель подрядной организации отсутствовал.

Согласно информации, полученной в ходе подготовки Отчёта от Управления экономики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа¹⁷, в части исполнения мероприятий Программы МКУ «УДХ» в разрезе целевых показателей достигнуты следующие результаты:

¹⁷Письмо Управления экономики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.01.2015 № 01-10-01/11;

Таблица № 3
(тыс. руб.)

Наименование мероприятия	Ед. изм	Планируемое значение на 2013-2016 годы ¹⁸	Фактическое значение за 2013 год	% фактического выполнения (гр.4:гр.3)x100%
1	2	3	4	5
Общая площадь отремонтированных автомобильных дорог общего пользования	М ²	150 196,0	150 196,0	100
Общая площадь отремонтированных внутриквартальных проездов	М ²	43 968,1	41 252,0	93,8
Общая площадь отремонтированных придомовых проездов	М ²	51 295,3	51 338,3	100,08
Удельный вес отремонтированных дорог и проездов в общей протяжённости дорог	%	12,8	8,5	66,4

Из вышеприведённой таблицы следует, что невыполнение наблюдается по ремонту внутриквартальных проездов на 2716,1 м² или 6,2%, перевыполнение по ремонту придомовых проездов на 43 м² или 0,08% и полное выполнение по ремонту автомобильных дорог общего пользования. При этом удельный вес фактически отремонтированных дорог и проездов в общей протяжённости дорог составил 8,5%, что на 33,6% меньше запланированного целевого показателя в размере 12,8%.

Выводы:

1. В 2013 году на территории городского округа восстановление и ремонт улично-дорожной сети проводился МКУ «УДХ» в соответствии с уставной деятельностью Учреждения. Указанные мероприятия осуществлялись в рамках МДЦП «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа на 2013-2016 годы».

2. Решением о бюджете на 2013 год на Программу утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 076 743,3 тыс. рублей, что идентично объёмам финансирования, утверждённых в Программе.

3. В объёмы финансирования Программы изменения в течение 2013 года вносились 6 раз, что приводило к изменению ассигнований, доводимых до Учреждения, и, как следствие, изменялись суммы принимаемых обязательств, то есть муниципальные контракты расторгались (частично или полностью), на высвобождаемые бюджетные средства перезаключались новые контракты, либо данные средства исключались из объёмов финансирования, что приводило к очередным (утверждаемым) изменениям. В распоряжение № 128-р, определяющее Перечень объектов, изменения вносились 4 раза.

4. Утверждённые объёмы средств для реализации мероприятий Программы в течение 2013 года, колебались от 149 000,0 тыс. рублей до 783 037,6 тыс. рублей.

5. По состоянию на 31.12.2013 года на восстановление и ремонт улично-дорожной сети для МКУ «УДХ» утверждены объёмы финансирования в сумме 563 080,5 тыс. рублей, что составляет 52% от общего объёма финансирования Программы, в том числе мероприятия 2012 года в размере 47082,0 тыс. рублей (8%).

6. Практически все контракты заключены в период с апреля по октябрь 2013 года, когда в Программе объёмы финансирования были максимальными.

7. Учреждением было заключено 63 контракта стоимостью 678658,5 тыс. рублей. Фактическое исполнение и оплата составили 524 475,9 тыс. рублей, в том числе 47082,0 тыс. рублей - мероприятия 2012 года. Таким образом, сумма неисполнения контрактов составляет 154 182,6 тыс. рублей.

8. Не выполнение условий контрактов составило 154182,6 тыс. рублей послужили следующие обстоятельства:

- требование первого вице-губернатора Камчатского края – Потиевского А.М. – 41342,6 тыс. рублей (26,8%). Связаны с принятием решения о производстве работ на других участках городского округа.

- «нехватка производственных мощностей» - 51932,8 тыс. рублей (33,7%);

- обстоятельства исключающие проведение подрядных работ – 60295,3 тыс. рублей (39,1%). Связаны с некачественной подготовкой объектов к выполнению подрядных работ, т.е. расторжение контрактов по данной причине производилось в основном в отношении тех контрактов, где отсутствовало ПСД на систему водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок, а также отсутствие согласования проведения работ с ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал». Контрольно-счетная палата полагает, что согласование на производство работ необходимо проводить до размещения конкурсной документации, а не после.

- отказ собственников смежных земельных участков (гаражно-строительный кооператив) от установки бортовых камней для удобства заезда машин – 444,3 тыс. рублей (0,3%).

- подрядчиком не исполнены работы в установленный срок – 157,0 тыс. рублей (0,1%).

Контрольно-счётная палата полагает, что Учреждение, совместно с КГХ, в период подготовки технической документации для размещения на конкурс, не в полной мере анализирует техническое состояние объектов, объем выполняемых работ и ограниченный временной период исполнения условий контрактов, что приводит в последующем к неисполнению условий в полном объеме, расторжению контрактов по соглашению сторон по причине «нехватка производственных мощностей».

9. За нарушение сроков окончания выполнения работ по муниципальным контрактам исчислена пеня в общей сумме 334,2 тыс. рублей

10. В результате необоснованной задержки со стороны Учреждения приёмки выполненных работ и их оплаты в адреса подрядных организаций, повлекли за собой нанесение ущерба бюджету городского округа (оплата судебных расходов) в сумме 472,4 тыс. рублей.

11. В ходе проведения контрольного мероприятия были осуществлены контрольные обмеры и визуальные осмотры выполненных работ, по результатам которых установлено:

- в результате не применения подрядными организациями в исполнительной документации (КС-2) понижающих коэффициентов к величине сметной прибыли, необоснованно приняты и оплачены (т.е. неэффективный расход бюджетных средств) работы на сумму 70,0 тыс. рублей;

- в результате завышения объёмов принятых и оплаченных работ, дополнительный (неэффективный) расход бюджетных средств городского округа составил 76,7 тыс. рублей.

12. Сравнительный анализ выполнения целевых показателей показал, что невыполнение наблюдается по ремонту внутриквартальных проездов на 2716,1 м² или 6,2%, перевыполнение по ремонту придомовых проездов на 43 м² или 0,08% и полное выполнение по ремонту автомобильных дорог общего пользования. При этом удельный вес фактически отремонтированных дорог и проездов в общей протяжённости дорог составил 8,5%, что на 33,6% меньше запланированного целевого показателя в размере 12,8%.

Предложения:

1. Направить отчёт для сведения в адрес: Главы городского округа и Городской Думы, Департамента финансов городского округа.

1. Направить отчет и информационное письмо в адрес Главы администрации городского округа с предложениями:

- указать муниципальным заказчикам на необходимость более активного внесения в проекты контрактов условия о праве заказчика уменьшать сумму, подлежащую к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной неустойки;

- указать муниципальному заказчику на необходимость формирования технических заданий к проведению процедуры размещения муниципальных заказов, на основании всестороннего анализа фактического состояния предполагаемых к восстановлению и ремонту, размещаемых на ЛОУх объектов, с целью исключения факта расторжения муниципальных контрактов по причине отсутствия соответствующей проектно-сметной документации на восстановление и ремонт систем водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок;

- указать на необходимость предварительного (перед заключением контракта) согласования работ МКУ «УДХ» с ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал» в целях исключения фактов частичного (полного) расторжения контрактов из-за несогласованности действий сторонних организаций.

2. Направить в адрес Комитета городского хозяйства администрации городского округа отчёт и информационное письмо с предложениями:

- рекомендовать МКУ «УДХ» включать в проекты муниципальных контрактов и договоров условия «о праве заказчика уменьшать сумму, подлежащую к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной неустойки»;

- рекомендовать МКУ «УДХ» формировать технические задания к проведению процедуры размещения муниципальных заказов на основании всестороннего анализа фактического состояния предполагаемых к восстановлению и ремонту, размещаемых на ЛОТах объектов, с целью исключения факта расторжения муниципальных контрактов по причине отсутствия соответствующей проектно-сметной документации на восстановление и ремонт систем водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок, а также по причине «нехватки производственных мощностей»;

- рекомендовать предварительное согласование производства работ между МКУ «УДХ», ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал» при заключении контрактов в части технического состояния объектов и периодах их производства с целью исключения фактов расторжения контрактов по причине невозможности их осуществления;

- рекомендовать МКУ «УДХ» при завершении работ, своевременно оформлять совместно с подрядными организациями исполнительную документацию (акты приёмки выполненных работ), в целях избежания судебных разбирательств по причине ненадлежащего исполнения со стороны Учреждения своих обязанностей по контрактам;

- взять под контроль принятие мер к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа 480,9 тыс. рублей, в том числе: пени (неустойки) в общей сумме 334,2 тыс. рублей; необоснованно выплаченных средств, в результате установленного контрольными обмерами завышения объёмов работ в общей сумме 76,7 тыс. рублей и не применения подрядными организациями понижающих коэффициентов (0,85) к величине сметной прибыли в общей сумме 70,0 тыс. рублей;

- рекомендовать МКУ «УДХ» при принятии управленческих решений руководствоваться исключительно интересами Учреждения и городского округа в целом и не допускать случаев неэффективного расходования средств.

3. Направить в адрес МКУ «УДХ» информационное письмо с предложениями:

- принять меры к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа пени (неустойки) в общей сумме 334,2 тыс. рублей;

- принять меры к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа необоснованно выплаченных средств, в результате установленного контрольными обмерами завышения объёмов работ в общей сумме 76,7 тыс. рублей;

- принять меры к обеспечению поступления в доход бюджета городского округа необоснованно выплаченных средств, в результате не применения подрядными организациями понижающих коэффициентов (0,85) к величине сметной прибыли в общей сумме 70,3 тыс. рублей;

- включать в проекты муниципальных контрактов и договоров условия «о праве заказчика уменьшать сумму, подлежащую к оплате за выполненные работы, на размер требования в сумме начисленной неустойки»;

- формировать технические задания к проведению процедуры размещения муниципальных заказов на основании всестороннего анализа фактического состояния предполагаемых к восстановлению и ремонту, размещаемых на ЛОТах объектов, с целью исключения факта расторжения муниципальных контрактов по причине отсутствия соответствующей проектно-сметной документации на восстановление и ремонт систем водоотвода, ливневой канализации и подпорных стенок, а также по причине «нехватки производственных мощностей»;

- согласовывать производство работ между МКУ «УДХ», ОАО «Камчатскэнерго» и МУП «Петропавловский водоканал» при заключении контрактов в части технического состояния объектов и периодах их производства с целью исключения фактов расторжения контрактов по причине невозможности их осуществления;

- при завершении работ, своевременно оформлять совместно с подрядными организациями исполнительную документацию (акты приёмки выполненных работ), в целях избегания судебных разбирательств по причине ненадлежащего исполнения со стороны Учреждения своих обязанностей по муниципальным контрактам.

- при принятии управленческих решений руководствоваться исключительно интересами Учреждения и городского округа в целом и не допускать случаев неэффективного расходования средств;

4. Направить в адрес МКУ «УДХ» Предписание о принятии мер к возмещению в бюджет городского округа 480,9 тыс. рублей (334,2+70,0+76,7).

**И.о. аудитора
Контрольно-счётной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Э.П. Тарасик