

Контрольно-счетная палата Нытвенского муниципального района

27 сентября 2019 г.

 УТВЕРЖДЕН

(председателем Контрольно-счетной палаты)
(протокол от 8 октября 2019 г. № 19/01-05)

ОТЧЕТ № 8
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ
«Проверка использования средств муниципального дорожного фонда на отдельные мероприятия по содержанию автомобильных дорог»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение Председателя КСП от 05.08.2019 № 13/03-04, п.4.5. плана работы Контрольно-счетной палаты на 3 квартал 2019 года.

2. Предмет контрольного мероприятия: Использование бюджетных средств, выделенных на реализацию отдельных мероприятий по содержанию автомобильных дорог:

1. Разработка и доработка технической документации по автомобильным дорогам;
2. Установка элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам.

3. Объект контрольного мероприятия:

МКУ «Управление капитального строительства» при администрации Нытвенского муниципального района.

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 12.08.2019 по 12.09.2019 года.

5. Цели контрольного мероприятия:

- 5.1. провести общий анализ использования средств на реализацию отдельных мероприятий по содержанию дорог;
- 5.2. проверить целевой характер и эффективность использования бюджетных средств, выделенных на разработку и доработку технической документации по автомобильным дорогам;
- 5.3. проверить целевой характер и эффективность использования бюджетных средств, выделенных на установку элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам.

6. Проверяемый период деятельности: 2018 год.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

- 7.1. Решением о бюджете Нытвенского муниципального района на 2018 год расходы на содержание автомобильных дорог были утверждены в размере 17264,4 тыс.руб., уточненный план по расходам составил 18788,8 тыс.руб.,

исполнение расходов составило 17272,1 тыс.руб., что составило 95,5% от уточненного плана.

Удельный вес плановых расходов на мероприятия по разработке и доработке технической документации по автомобильным дорогам, а также по установке элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам в общей сумме расходов по Дорожному фонду составил 0,7%, фактически 0,3%.

Фактическое исполнение данных расходов сложилось в следующих размерах:

- по разработке и доработке технической документации по автомобильным дорогам за 2018 год в сумме 777,9 тыс.руб.;

- по установке элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам за 2018 год расходы не производились. Расходы по данному мероприятию произведены в 2019 году в размере 1178,0 тыс.руб.

В нарушение ч.2 ст.17 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее Закон № 257-ФЗ) отсутствует нормативный правовой акт об установлении порядка содержания автомобильных дорог местного значения Нытвенского муниципального района.

В нарушение требований п. 5) части 1 статьи 13 Закона № 257-ФЗ, пп. 3) п. 2.2. Положения о муниципальных автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Нытвенском муниципальном районе, утвержденного решением Земского Собрания Нытвенского муниципального района от 20.08.2015 № 121 органом местного самоуправления Нытвенского муниципального района не утвержден перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения.

7.2. Постановлением администрации Нытвенского муниципального района от 04.09.2014 года № 414 «Об утверждении Порядка предоставления и использования средств на содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения Нытвенского муниципального района» МКУ «Управление капитального строительства» при администрации Нытвенского муниципального района определено уполномоченным органом по контролю за содержанием и ремонтом автомобильных дорог Нытвенского муниципального района.

В оперативном управлении МКУ «Управление капитального строительства» состоят 94 автомобильные дороги общей протяженностью 278,159 км.

За период с 2014 по 2017 год по результатам конкурентных закупок МКУ УКС было заключено 4 контракта на оказание услуг по паспортизации 16 дорог, протяженностью 127,813 км на сумму 816600 руб.

В 2018 году в рамках реализации мероприятий по разработке и доработке технической документации по автомобильным дорогам по результатам проведения электронного аукциона был заключен контракт от 27.02.2018 № 0356300000218000009 с ООО «ПроектГрупп» на оказание услуг по

паспортизации автомобильных дорог, включающих в себя изготовление и выдачу технических паспортов и проектов организации дорожного движения, на сумму 859088 руб. 53 коп.

Согласно документации закупки, подлежали техническому учету, паспортизации 90 автомобильных дорог протяженностью 247,218 км.

В несоответствие требованиям письма Министерства экономического развития РФ от 30.09.2014 года № Д281-1889 для расчета начальной максимальной цены контракта (далее НМЦК) методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) МКУ УКС была использована ценовая информация (коммерческие предложения), полученная по результатам запросов о предоставлении ценовой информации, не зарегистрированная в установленном порядке в делопроизводстве учреждения (отсутствовала дата получения и входящий номер);

Имело место несоответствие наименования услуги в запросах ценовых предложений («инвентаризация, паспортизация, разработка проекта организации дорожного движения и дислокации дорожных знаков»), извещении о проведении закупки («паспортизация автомобильных дорог»), контракте («Услуги по паспортизации автомобильных дорог. Услуги включают в себя изготовление и выдачу технических паспортов и проектов организации дорожного движения»).

В предоставленном Подрядчиком в соответствии с требованиями п.п.4.1.1. контракта расчете стоимости услуг по паспортизации автомобильных дорог и проектов организации дорожного движения (далее Расчет стоимости) перечень дорог, их количество, стоимость работ, не в полной мере соответствовали документации закупки.

Расчет предоставлен на сумму 859088 руб. 53 коп., в расчет включены 84 дороги. В ходе исполнения Контракта на основании дополнительного соглашения № 1 от 17.10.2018 года из перечня дорог, подлежащих паспортизации, были исключены четыре автомобильные дороги, сумма контракта с учетом уменьшения составила 777860 руб. 62 коп. С учетом исключенных из контракта дорог, вместо 90 дорог должны быть паспортизованы 86 дорог, протяженностью 223,823 км. В Расчете стоимости, составленном на первоначальную стоимость заключенного контракта, исключенные по доп.соглашению к контракту дороги отсутствовали.

В ходе проверки установлено, что в Расчет стоимости не включены три дороги, протяженностью 16,991 км, которые имелись в техническом задании на паспортизацию, но были ранее паспортизованы по заключенному в 2017 году контракту № 3/08-2017 от 16.08.2017 года

По четырем автомобильным дорогам, протяженностью 33,415 км Расчетом стоимости предусмотрено только изготовление проекта организации дорожного движения, без изготовления технических паспортов.

Согласно данным накладной приема-передачи проектной документации по Контракту, произведена паспортизация четырех дорог, не включенных в Контракт.

В ходе анализа паспортизации дорог, предусмотренных Контрактом, установлен перечень дорог в количестве 8, протяженностью 17,17 км,

паспортизация которых в рамках заключенного контракта не проводилась, так как была проведена в период до 2014 года.

На основании вышеизложенного следует, что при составлении документации по закупке, список дорог, подлежащих паспортизации, МКУ УКС был составлен без учета фактической потребности.

В результате анализа протяженности фактически паспортизированных дорог по Контракту установлено, что вместо паспортизации 90 дорог, протяженностью 247,218 км., паспортизированы 75 дорог, протяженностью 175,813 км.

В данном случае имеет место нарушение п.п.б, п.1, ч.1 Ст.95 Закона № 44-ФЗ, когда уменьшен объем оказываемых услуг более чем на 10% $((247,218 - 175,813) / 247,218 * 100 = 28,9\%)$.

Исходя из определенной КСП расчетной стоимости паспортизации 1 км дорог по Контракту в размере 3475 руб. 02 коп., основываясь на данных о протяженности не паспортизированных дорог 48,01 км установлены неэффективные расходы бюджета в сумме 166835 руб. 71 коп.

7.3. В рамках использования бюджетных средств на установку элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам проведена конкурентная процедура закупок – электронный аукцион. По результатам электронного аукциона начальная максимальная цена контракта была снижена на 12314,71 руб. (1,0%) и составила 1178000 руб. В качестве обоснования цены контракта использовался затратный метод (локальный сметный расчет). Контракт от 17.10.2018 года № 035630000218000229 был заключен с ООО «АНТИКОР ПЛЮС». Средства на оплату услуг по Контракту были использованы в 2019 году.

Срок выполнения работ согласно п.3.1. Контракта определен в течение 80 календарных дней с момента подписания контракта, т.е. до 05.01.2019 года. В срок выполнения работ включается срок приемки выполненных работ в соответствии с п.6.5. заключенного контракта, определяющего порядок приемки работ.

Приказом от 26.03.2019 № 24/осн для осуществления приемки результатов Контракта создана приемная комиссия в составе шести человек. Приемка работ оформлена актом от 26.03.2019 года за подписью членов комиссии. После подписания акта письмом МКУ УКС от 03.04.2019 года № 151 у Подрядчика была запрошена исполнительная документация с исправлением выявленных МКУ УКС замечаний, затем письмом от 12.04.2019 года № 168 были запрошены Приложения к акту- ведомость выполненных работ по ремонту участка автомобильной дороги, ведомость контрольных измерений и испытаний, проведенных при приемке законченных работ по ремонту, графическая схема.

Согласно акту о приемке (КС-2), справке о стоимости выполненных работ (КС-3) работы выполнены в период с 17.10.2018 по 20.03.2019 года. Форма КС-2 проверена специалистами МКУ УКС 01.04.2019 года, подписана начальником МКУ УКС, форма КС-3 подписана начальником МКУ УКС 15.04.2019 года. Согласно пункту 6.5.9. Контракта, датой окончания процедуры

приемки выполненных работ является дата утверждения Заказчиком итогового акта о приемке выполненных работ по форме КС-2, справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3. Следовательно, процедура приемки работ была завершена 15.04.2019 года.

Вместе с тем, начисление штрафных санкций МКУ произведено за период с 06.01.2018 года по 26.03.2018 года за 80 календарных дней. Штрафные санкции подлежало начислить за период с 06.01.2018 года по 15.04.2018 года за 100 календарных дней. Сумма начисленных штрафных санкций должна составить 29450 руб., фактически начислено штрафных санкций в сумме 23560 руб. **Сумма потерь бюджета** в результате начисления штрафных санкций в неполном объеме **составила 5890 руб.**

8. Выводы:

1. В реестре муниципальной собственности Нытвенского муниципального района по состоянию на 01.01.2019 года состоят 94 автомобильные дороги, протяженностью 278,159 км, на все из них имеются технические паспорта. Имеет место расхождение протяженности автомобильных дорог по реестру муниципальной собственности и данными технических паспортов трех автомобильных дорог в размере 4,322 км.
2. В ходе проверки исполнения контракта по паспортизации автомобильных дорог установлено уменьшение объемов оказываемых услуг по контракту более чем на 10%, что является нарушением Ст.95 Федерального закона № 44-ФЗ.
3. Установлены неэффективные расходы бюджета в сумме 166835 руб. 71 коп. в результате уменьшения количества и протяженности паспортизованных дорог в рамках предусмотренного контракта.
4. В рамках использования бюджетных средств на установку элементов освещения на пешеходных переходах, автопавильонах и приближений к железнодорожным переездам МКУ УКС допущены потери бюджета в сумме 5890 руб. в результате начисления штрафных санкций в неполном объеме.

Объем проверенных средств составил 1955,9 тыс.руб.

9. Предложения (рекомендации):

По результатам проверки МКУ «Управление капитального строительства» при администрации Нытвенского муниципального района в его адрес подготовлено Представление в составе следующих предложений:

1. Произвести оценку причин допущенных нарушений, указанных в настоящем Представлении.
2. Подготовить и направить в адрес администрации Нытвенского муниципального района проект (предложения) нормативного правового акта об установлении порядка содержания автомобильных дорог местного значения Нытвенского муниципального района, а также перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения с целью дальнейшего утверждения органом местного самоуправления Нытвенского муниципального района.
3. Обеспечить эффективный характер использования бюджетных средств, выделяемых на реализацию мероприятий по содержанию автомобильных дорог.

4. При проведении процедур закупок обеспечить соблюдение требований Закона № 44-ФЗ:

- обеспечить соблюдение норм ст.95 Закона № 44-ФЗ в части изменения условий контракта (уменьшения объемов оказываемых услуг);

- обеспечить соответствие наименований услуг в запросах ценовых предложений, документации закупки;

- запросы ценовой информации для расчета НМЦК, а также полученную информацию (коммерческие предложения) регистрировать в делопроизводстве МКУ УКС;

5. Обеспечить в полном объеме начисление штрафных санкций за неисполнение Подрядчиком условий контракта;

6. Принять меры к устранению несоответствия протяженности автомобильных дорог по данным реестра муниципальной собственности и данным технических паспортов;

7. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших нарушения.

Срок предоставления в КСП информации о выполнении предложений установлен до **14.11.2019** года.

Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Нытвенского муниципального района



Н.Е.Кирыянова