

**УТВЕРЖДАЮ**  
**Председатель Счетной**  
**палаты Города Томска**  
**В.И. Вакс**  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2015 года

### **Отчет**

**по итогам контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств, выделенных на осуществление функций департаменту капитального строительства администрации Города Томска, в том числе проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования «Город Томск» за 2012-2013 годы (совместно с Прокуратурой города Томска)».**

**Основание проверки:** пункт 1.1 Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2014 год, утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 23.12.2013 № 241/1 (с последующими изменениями).

**Цель контрольного мероприятия:**

1. Целевое и эффективное использование бюджетных средств, направляемых на осуществление функций департамента капитального строительства.
2. Оценка деятельности департамента капитального строительства за период 2012-2013 гг.

**Объект проверки:**

1. Департамент капитального строительства администрации Города Томска (далее по тексту – департамент капитального строительства, Департамент).

**Отчет сформирован на основе:**

1. Акта контрольного мероприятия от 30.01.2015, подписанного заместителем начальника департамента капитального строительства администрации Города Томска с учетом представленных пояснений и возражений.

В ходе проведения проверки были рассмотрены вопросы:

1. Анализ исполнения бюджетных назначений за период 2012-2013 годы.
2. Оценка деятельности департамента капитального строительства за период 2012-2013 гг.
3. Анализ и выборочная проверка расходов в разрезе основных направлений деятельности.

**Основные итоги контрольного мероприятия:**

**Выводы по разделу I. Анализ исполнения бюджетных назначений за период 2012-2013 годы:**

1. Согласно данным Отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Томск», утвержденного решением Думы Города Томска от 14.05.2013 № 696 уточненный план за 2012 год составил 3 942 237,7 тыс. руб. Исполнение составило 93,1% к уточненному плану.
2. Согласно данным Отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Томск», утвержденного решением Думы Города Томска от 25.04.2014 № 986, уточненный план за 2013 год составил 1 792 257,8 тыс. руб. Исполнение составило 70,5% к уточненному плану.
3. Основной причиной неисполнения плановых назначений является неисполнение подрядными организациями обязательств в части сроков и качества выполняемых работ (оказываемых услуг), позднее (несвоевременное) заключение Департаментом муниципальных

контрактов на выполнение работ), а также недостаточное финансирование по причине оптимизации бюджетных расходов, проведенной департаментом финансов во втором полугодии 2013 года.

4. Проводимыми в 2013 году проверками установлены факты неправомерного авансирования Департаментом подрядных организаций (осуществление авансовых платежей при отсутствии условия авансирования работ в заключаемых муниципальных контрактах). Общая сумма проавансированных работ на двух объектах («Строительство крытого футбольного манежа с искусственным покрытием по ул. 5-й Армии в г.Томске» и «Строительству объекта «Внеплощадные сети теплоснабжения, пароснабжения, хозяйственно-питьевого водопровода до территории особой экономической зоны технико-внедренческого типа г.Томска (участок № 2 в районе Кузовлевского тракта). (Хозяйственно-питьевой водопровод. Участок № 1 от ВНС III подъема № 1 на улице Кирпичной до улицы Мичурина в г.Томске)» составила 452 415,0 тыс. руб.

5. Значительная часть работ, относящихся к вопросам местного значения, была профинансирована в 2012 году в виде субсидий юридическим лицам-производителям товаров, работ, услуг. Вместе с тем, согласно ч. 2 ст. 18 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ финансовые обязательства, возникающие в связи с решением вопросов местного значения, исполняются за счет средств местных бюджетов. В соответствии с п. 2 ст. 3 Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ обеспечиваемые за счет средств местных бюджетов потребности муниципальных образований в товарах, работах, услугах, необходимых для решения вопросов местного значения, относятся к муниципальным нуждам. Удовлетворение потребностей муниципального образования посредством выделения бюджетных средств без осуществления процедуры размещения заказов путем проведения торгов для муниципальных нужд может быть расценено как нарушение положений Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

Помимо этого, расходы в сумме 3 421,3 тыс. руб., направленные в 2012 году в виде субсидии на возмещение расходов, связанных с подключением к системе теплоснабжения объекта «Пожарная часть с размещением Центра управления силами Федеральной противопожарной службы в Томской области» по адресу: г.Томск, пр.Мира,36, являются неправомерными, т.к. в соответствии со статьей 10 Федерального закона от 21.12.1994 № 69-ФЗ «О пожарной безопасности» финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности федеральной противопожарной службы, подразделений Государственной противопожарной службы, созданных органами государственной власти субъектов РФ, является расходным обязательством Российской Федерации и субъектов Российской Федерации соответственно.

6. В результате выполнения работ сверх объемов, предусмотренных заключенными Департаментом муниципальными контрактами, выполнения работ без заключения муниципальных контрактов, а также заключения Департаментом муниципальных контрактов на проведение работ при отсутствии в городском бюджете утвержденных ассигнований на соответствующие цели, по состоянию на 01.01.2014 образовалась кредиторская задолженность ориентировочной стоимостью 1 021 183,6 тыс. руб., не отраженная в бухгалтерском учете Департамента. Подобная практика привела к наращиванию долговых обязательств (не отраженных в бухгалтерском учете), что влечет за собой судебные иски, соответственно, не запланированные бюджетные расходы.

#### **Выводы по разделу II. Оценка деятельности департамента капитального строительства за период 2012-2013 гг.:**

7. Сопоставление запланированных целевых показателей с фактически выполненными, указывают на недостаточно высокую результативность работы Департамента. Так, анализ результатов оценки показателей характеризует качество реализации заявленных целей и поставленных задач как недостаточно высокое. Так, из 14 запланированных показателей целей и задач, не выполненными в 2012 году являются 6 или 42,9%, в 2013 году - 8 или 57,1%. Таким образом, цели Департамента по повышению уровня обеспеченности населения объектами коммунального назначения и транспортной инфраструктуры и повышению уровня

обеспеченности населения объектами социальной инфраструктуры достигнуты не в полном объеме.

8. Результаты анализа деятельности департамента капитального строительства за период 2012-2013 гг., проведенного на основании показателей ДРОНД, показывают, что Департаменту необходимо обратить внимание на качество планирования количественных и качественных индикаторов, характеризующих его деятельность. Так, большинство из приведенных показателей не может характеризовать уровень достижения целей и задач, т.к. они не являются показателями конечных общественно значимых результатов, характеризующих удовлетворение потребностей внешних потребителей. В ряде случаев показатели целей и задач представляют из себя перечень мероприятий.

Таким образом, большинство приведенных в ДРОНДе показателей целей и задач не отвечают требованиям, предъявляемым Методическими рекомендациями по подготовке Докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования «Город Томск», утвержденными постановлением администрации Города Томска от 16.05.2007 № 278.

9. Часть показателей не подлежит оценке, ввиду отсутствия плановых значений на 2012 и 2013 годы. При этом, по многим из них приведены фактические значения. Выполнение не запланированных работ и невыполнение запланированных показателей свидетельствует об отсутствии четкой системы планирования и несоординированности деятельности Департамента

**Выводы по разделу III. Анализ и выборочная проверка расходов в разрезе основных направлений деятельности:**

**Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»:**

10. Размер расходов департамента капитального строительства по разделу 04 «Национальная экономика» составил в 2012 - 2 860 638,2 тыс. руб., в 2013 - 578 991,6 тыс. руб., что от общей суммы расходов Департамента составило 77,9% в 2012 году и 45,8% в 2013 году.

Превалирующими в указанный период являлись расходы по подразделам 0409 «Дорожное хозяйство» и 0406 «Водное хозяйство». Расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в 2013 году связаны с оплатой работ по строительству объектов инженерной инфраструктуры для промышленных парков № 1 в Северной промышленной зоне г.Томска и № 2 по ул.Березовой в г.Томске.

11. В рамках контрольного мероприятия проведены проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств на следующих объектах:

- «Строительство объектов инженерной инфраструктуры для промышленных парков № 1 в Северной промышленной зоне г.Томска и № 2 по ул.Березовой в г.Томске» в 2013 году (проверены расходы в размере 242 355,9 тыс. руб.);

- «Капитальный ремонт ул. Угрюмова и ул. Загорная в г.Томске» в 2012-2013 годах (проверены расходы в размере 22 074,0 тыс. руб.);

- «Увеличение пропускной способности транспортного узла ул. Пушкина - пр. Комсомольский на территории муниципального образования «Город Томск» (включая реконструкцию ул. Пушкина от ул. Яковлева до путепровода в районе ГПЗ-5, реконструкцию Иркутского тракта от путепровода до ул. Мичурина, реконструкцию путепровода в районе ГПЗ-5, строительство транспортной развязки в двух уровнях на пересечении проспекта Комсомольского с улицей Пушкина в г. Томске)» за период 2011-2014 годы (проверены расходы в размере 2 974 350,5 тыс. руб.).

12. Проверками выявлены следующие факты:

**12.1. Несоблюдение требований Градостроительного кодекса и законодательства в сфере размещения заказов для государственных и муниципальных нужд, в частности:**

- В нарушение ч. 3 ст. 49 гл. 6 Градостроительного кодекса РФ на проектную документацию, подготовленную для проведения капитального ремонта ул.Загорной и ул.Угрюмова, не было получено положительное заключение государственной экспертизы (данная документация на экспертизу департаментом капитального строительства не направлялась);

- В ходе производства работ по увеличению пропускной способности транспортного узла ул. Пушкина - пр. Комсомольский осуществлялись многочисленные корректировки ПСД, получившей положительное заключение Управления Главгосэкспертизы России по Томской области. При этом, в нарушение требований Градостроительного кодекса РФ, вносимые изменения на повторную экспертизу не направлялись, несмотря на то, что при корректировках затрагивались конструктивные и другие характеристики надежности и безопасности объектов капитального строительства. Одним из примеров служит принятие решения о замене строительства подземных пешеходных переходов надземными.

Кроме того, Департаментом в нарушение ст. 767 Гражданского кодекса РФ, ст. 9 Федерального закона № 94-ФЗ изменены условия Муниципального контракта № 160, заключенный с ОАО «Сибмост» на выполнение работ по строительству транспортной развязки в двух уровнях на пересечении проспекта Комсомольского с улицей Пушкина в г. Томске. 2 этап и реконструкции участков улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск», в части замены проектно-сметной документации на документацию, разработанную в ходе исполнения данного контракта, в результате чего изменен состав или объем работ по заключенному контакту.

**12.2. Недостаточный контроль за выполнением работ**, выражающийся в следующем:

- Несоблюдение сроков выполнения работ, предусмотренных муниципальными контрактами. К примеру, срок выполнения работ, предусмотренный муниципальным контрактом, заключенным Департаментом с ООО «Дорожник» на выполнение работ по капитальному ремонту ул. Загорной, был установлен не позднее 25.12.2012. Согласно представленной исполнительной документации датой окончания капитального ремонта объекта капитального строительства считается 26.07.2013.

При этом, департаментом капитального строительства не были приняты меры по взысканию с ООО «Дорожник» неустойки за неисполнение условий муниципального контракта в части срока окончания работ. Минимальная сумма неустойки по расчету Счетной палаты составляет 895,8 тыс. руб.;

- Не выполнение всего объема работ, предусмотренного муниципальными контрактами. К примеру, вышеупомянутый муниципальный контракт, заключенный департаментом капитального строительства с ООО «Дорожник» на выполнение работ по капитальному ремонту ул. Загорной в г. Томске, был расторгнут 05.09.2013 в связи с неисполнением Подрядчиком своих обязательств. На дату подписания соглашения о расторжении муниципального контракта стоимость не выполненных работ составила 6 794,6 тыс. руб.;

- Выполнение работ сверх объемов, установленных муниципальными контрактами. К примеру, по информации ОАО «Сибмост», при выполнении работ по увеличению пропускной способности транспортного узла ул. Пушкина - пр. Комсомольский были выполнены дополнительные работы общей стоимостью 166 802,3 тыс. руб. (по согласованию с департаментом капитального строительства). Данные работы в настоящее время Департаментом не приняты и не оплачены. В этой связи следует отметить риск взыскания указанной суммы через суд, т.е., принятие ДКС в ходе строительства Объекта решений, целесообразность и необходимость которых не была обоснована, влечет за собой риск дополнительных бюджетных расходов в размере 166 802,3 тыс. руб.;

- Ненадлежащее качество исполнительной документации, не позволяющее подтвердить достоверность данных об объемах работ, включенных в акты формы КС-2 и оплаченных Департаментом. Примером служат факты, выявленные проверкой расходования средств на строительство объекта «Аварийные противооползневые мероприятия на правом берегу реки Томи в г. Томске», где Департаментом были приняты и оплачены работы общей стоимостью 11 481,5 тыс. руб. при отсутствии должным образом оформленной исполнительной документации;

- Завышение объемов выполненных работ, а также выполнение работ, не предусмотренных проектно-сметной документацией, получившей положительные заключения гос.экспертизы; включение в акты формы №КС-2 объемов работ, превышающих объемы, отраженные в исполнительной документации, не соблюдение технологии проведения работ;

применения наиболее дорогих расценок и видов работ, материалов, необходимость которых не подтверждена и т.д.

Помимо этого, проведенными проверками выявлены факты завышения сметной стоимости работ в общей сумме 17 992,4 тыс. руб.

Вышеперечисленные нарушения повлекли за собой **неправомерное использование бюджетных средств** в общей сумме 59 391,85 тыс. руб., в т.ч.:

- при оплате работ по объекту «Капитальный ремонт ул.Загорная» - 8,5 тыс. руб. (в настоящее время департаментом капитального строительства направлено исковое заявление в Арбитражный суд о взыскании данной суммы с подрядной организации). Согласно определению Арбитражного суда иск оставлен без рассмотрения в связи с признанием подрядной организации ООО «Дорожник» банкротом;

- при оплате работ по объекту «Увеличение пропускной способности транспортного узла ул.Пушкина – пр.Комсомольский» - 55 098,65 тыс. руб.;

- при оплате работ по объектам «строительство объектов инженерной инфраструктуры для промышленных парков № 1 в Северной промышленной зоне г.Томска и № 2 по ул.Березовой в г.Томске» - 2 722,9 тыс. руб. (в настоящее время данное нарушение устранено путем выполнения подрядной организации работ на сумму излишне оплаченных средств). Кроме этого, платежным поручением от 06.11.2014 № 06.11.2014 подрядной организацией ЗАО «Газсервис» перечислены Департаменту излишне оплаченные средства в размере 58,6 тыс. руб.;

- при оплате работ по объекту «Аварийные противооползневые мероприятия на правом берегу реки Томи в г. Томске» IV пусковой комплекс» - 1 561,8 тыс. руб. (в настоящее время нарушение устранено, в Счетную палату предоставлена исполнительная документация, подтверждающая факт выполнения работ на сумму неправомерно оплаченных средств).

**Неэффективное использование бюджетных средств** в общей сумме 111 121,35 тыс. руб., в т.ч. по объектам:

- «Аварийные противооползневые мероприятия на правом берегу реки Томи в г. Томске» IV пусковой комплекс» - 200,1 тыс. руб.

- «Капитальный ремонт ул.Загорная» - 528,2 тыс. руб.;

-«Увеличение пропускной способности транспортного узла ул.Пушкина – пр.Комсомольский» - 110 393,05 тыс. руб.

#### **Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:**

13. Размер расходов департамента капитального строительства по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составил в 2012 году – 387 891,3 тыс. руб., в 2013 году – 228 415,4 тыс. руб., что от общей суммы расходов Департамента составило 10,6% в 2012 году и 18,1% в 2013 году.

Превалирующими в указанном периоде являлись расходы, направляемые на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов коммунального хозяйства.

14. В рамках контрольного мероприятия и в 2013 году проведены проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств на следующих объектах:

- строительство объекта «Газоснабжение с.Тимирязевское муниципального образования «Город Томск» за 2011-2013 годы (проверены расходы в размере 10 290,0 тыс. руб.);

- строительство объекта «Внеплощадные сети теплоснабжения, пароснабжения, хозяйственно-питьевого водопровода на территории ОЭЗ ТВТ г.Томска (участок №2 в районе Кузовлевского тракта)» (далее по тексту – строительство внеплощадных сетей ОЭЗ) в рамках муниципального контракта от 28.12.2011 № 238 (по обращению прокуратуры г.Томска) за 2012 и 2013 годы (проверены расходы в размере 218 684,0 тыс. руб.);

- строительство сетей водоснабжения по ул.Черноморская, ул.Каспийская и пер.Нижний, а также капитальный ремонт водопровода по ул.Иркутский тракт от ул.Рабочая до ул.Мичурина за 2012-2013 годы (проверены расходы в размере 76 856,0 тыс. руб.).

15. Проверками выявлены следующие факты:

15.1. **Несоблюдение требований законодательства в ходе выполнения работ, в частности:**

- В нарушение положений Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» производилось авансирование работ по строительству внеплощадных сетей ОЭЗ при отсутствии условия предоплаты в муниципальном контракте и аукционной документации.

- В ходе исполнения муниципального контракта на выполнение работ по газификации с.Тимирязевское, при выполнении строительно-монтажных работ в проектную документацию, прошедшую и получившую положительное заключение государственной экспертизы, были внесены изменения в части замены прокладки подземного газопровода низкого давления на надземный общей протяженностью около 319 метров. При этом, в нарушение требований ст.49 Градостроительного кодекса РФ изменения, вносимые в проектную документацию на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт опасного производственного объекта, не были направлены на повторную экспертизу и согласование с федеральным органом исполнительной власти в области промышленной безопасности, или его территориальным органом.

- В нарушения требований ч.3 ст.52 Градостроительного кодекса при выполнении работ по капитальному ремонту и строительству сетей водоснабжения не было обеспечено соблюдение требований проектной документации, технических регламентов, а также соответствие видов и качества выполненных работ требованиям проектной документации. Пример, Департаментом приняты и оплачены работы по капитальному ремонту водопровода по ул. Иркутский тракт, выполненные с нарушениями норм СНиПа 2.04.02-84 и с отступлениями от установленных проектной документацией параметров.

**15.2. Недостаточный контроль за выполнением работ, выражающийся в следующем:**

- Несоблюдение подрядными организациями сроков выполнения работ. К примеру, первоначальным графиком выполнения работ по строительству внеплощадных сетей ОЭЗ, утвержденным Департаментом, срок производства работ установлен с 01.02.2012 по 31.07.2012. Впоследствии данный график неоднократно корректировался, и в нарушение условий муниципального контракта, окончательный срок выполнения работ был установлен 01.10.2013. На момент расторжения муниципального контракта 22.11.2013, общая стоимость выполненных и оплаченных работ составляла 66,3 % от стоимости контракта, т.е. несмотря на перенос срока сдачи работ, их полный объем подрядной организацией так и не был выполнен.

При этом, обращает внимание тот факт, что срыв срока окончания работ отчасти обусловлен и неисполнением своих функций и Департаментом, как заказчиком работ. А именно, проектная документация Подрядчику была передана позже даты начала выполнения работ, первоначально установленной муниципальным контрактом; участок под строительство Подрядчику по акту передачи не был передан; на момент проведения аукциона и заключения по его результатам муниципального контракта разрешение на строительство внеплощадных сетей ОЭЗ отсутствовало.

Одной из причин нарушения сроков выполнения работ также послужило то, что на протяжении всего периода строительства, в проектную и рабочую документацию неоднократно вносились изменения, согласование внесений которых осуществлялось в длительные сроки.

- Выполнение подрядными организациями работ ненадлежащего качества и с отступлениями от параметров, утвержденных проектной документацией, получившей положительные заключения экспертизы. К примеру, как указано выше, работы по капитальному ремонту водопровода по ул. Иркутский тракт, выполненные с нарушениями норм СНиПа 2.04.02-84 и с отступлениями от установленных проектной документацией параметров (т.е. ненадлежащего качества).

- Приемка работ при отсутствии надлежащим образом оформленной исполнительной документации. В частности, несоответствие объемов работ, включенных в акты формы КС-2, объемам и наименованиям работ, отраженным в исполнительной документации, отсутствие данных о выполнении работ в журналах производства работ, и т.д.

Вышеперечисленные нарушения повлекли за собой **неправомерное использование бюджетных средств** в общей сумме 3 571,1 тыс. руб., в том числе по объектам:

- строительство объекта «Газоснабжение с.Тимирязевское муниципального образования «Город Томск» - 3 288,4 тыс. руб. В ходе согласования акта контрольного мероприятия департаментом капитального строительства представлены копии актов о приемке выполненных работ по устройству песчаного основания под газопровод с приложением актов освидетельствования скрытых работ и журналов производства работ (отсутствовавших в ходе проведения проверки) на сумму 2 243,0 тыс. руб., принятые Счетной палатой в качестве документов, подтверждающих частичное устранение выявленных нарушений;

- строительство сетей водоснабжения по ул.Черноморская, ул.Каспийская и пер.Нижний – 282,7 тыс. руб. Данные средства перечислены подрядной организацией ООО «Томскводоканал» на р/с Департамента платежным поручением от 19.02.2015 № 210.

**Неэффективное использование бюджетных средств** в сумме 55 281,2 тыс. руб., в т.ч. по объектам:

- строительство объекта «Внеплощадные сети теплоснабжения, пароснабжения, хозяйственно-питьевого водопровода на территории ОЭЗ ТВТ г.Томска (участок №2 в районе Кузовлевского тракта)» - 13 358,6 тыс. руб.;

- капитальный ремонт водопровода по ул.Иркутский тракт от ул.Рабочая до ул.Мичурина – 41 922,6 тыс. руб.

**Расходы по разделам 07 «Образование», 09 «Здравоохранение», 11 «Физическая культура и спорт»:**

16. Общий объем расходов департамента капитального строительства, направленных на строительство и капитальный ремонт объектов социальной сферы, составил в 2012 году 336 002,3 тыс. руб., в 2013 году - 436 887,9 тыс. руб., что от общей суммы расходов Департамента составило 9,2% в 2012 году и 34,6% в 2013 году.

17. Превалирующими в указанном периоде являлись расходы, направляемые на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов образования, физической культуры и спорта.

18. В связи с тем, что на письменный запрос Счетной палаты Города Томска от 12.12.2014 № 1127 Департаментом предоставлена частично запрашиваемая информация, провести полный анализ заключенных им муниципальных контрактов в период 2012-2013 года, а также проверить правильность выполнения им подготовительных работ для их заключения не представилось возможным. По результатам выборочного анализа исполнения муниципальных контрактов установлено:

18.1. Фактическая стоимость работ по ремонту отдельных объектов превышает стоимость ремонтных работ тех же объектов, определенную ранее на основании проектно-сметной документации, получившей положительные заключения ОГУ «Томскгосэкспертиза». К примеру:

- Стоимость заключенных муниципальных контрактов и выполненных работ на объекте «Реконструкция стадиона МОУ СОШ № 49 по адресу ул. Мокрушина, 10 в г. Томске» на 10 417 843,68 руб. (без учета затрат на осуществления строительного контроля) больше стоимости, рабочей проектно-сметной документации, получившей положительное заключение ОГУ «Томскгосэкспертиза».

- По объектам «МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 28», пр. Ленина, 245», «МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 42», ул. Елизаровых, 47»: бюджетом муниципального образования «Город Томск» на 2014 года предусмотрены средства на выплату Департаментом образования администрации Города Томска субсидии муниципальным автономным общеобразовательным учреждениям средних общеобразовательных школ № 28 и № 42 г. Томска для погашения кредиторской задолженности в размере 5 629,7 тыс. руб. и 5 950,7 тыс. руб. соответственно, полученной при проведении капитального ремонта зданий указанных образовательных учреждений по ранее заключенным муниципальным контрактам. Следует отметить, что оплата работ по данным муниципальным контрактам была произведена в полном объеме. Обоснование увеличения стоимости работ, соответственно, возникновения кредиторской задолженности департаментом в ходе проверки не представлено.

18.2. В проверяемом периоде допущены отдельные нарушения установленного порядка проведения проверки достоверности определения сметной стоимости строительства объектов капитального строительства.

А именно, несмотря на то, что строительство отдельных объектов осуществлялось с привлечением средств федерального бюджета, заключение о достоверности определения их сметной стоимости было получено в ОГАУ «Томскгорэкспертиза». Согласно письму Минрегиона России от 16.02.2013 № ИС-248/10 проверка достоверности сметной документации при строительстве объектов финансируемых с привлечением средств федерального бюджета осуществляется для Томской области Омским филиалом ФАУ «Главгосэкспертиза России».

Данное нарушение привело к завышению сметной стоимости работ и соответственно, к завышению цены муниципального контракта на строительство отдельно стоящего здания для дошкольных групп на территории МАОУ СОШ № 11.

18.3. В ходе проверки выявлены случаи несвоевременного исполнения подрядными организациями условий заключенных с Департаментом муниципальных контрактов в части срока сдачи работ. При этом, Департаментом не принимались меры по взысканию неустойки, как это предусмотрено муниципальными контрактами. Счетной палатой произведен расчет подлежащей предъявлению суммы неустойки по 7-ми муниципальным контрактам. Размер неустойки, подлежащей взысканию с подрядных организаций за нарушение сроков окончания работ, составляет **60 545,8 тыс. руб.** Согласно предоставленной Департаментом в ходе согласования акта контрольного мероприятия, в настоящее время подрядными организациями возмещены штрафные санкции в размере 3,5 тыс. руб.

Помимо этого, установлено завышение размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, что повлекло за собой завышение стоимости работ на сумму **8,2 тыс. руб.**

Таким образом, ставшие уже системными такие нарушения, как несоблюдение законодательных и нормативных актов при планировании работ, заключении и исполнении муниципальных контрактов, отсутствие надлежащего контроля за организацией и выполнением работ, а также не достижение значительной части запланированных в ДРОНДе целевых показателей, указывают на недостаточно высокую результативность работы департамента капитального строительства администрации Города Томска в анализируемом периоде.

**По итогам контрольного мероприятия департаменту капитального строительства предложено:**

1. Обеспечить соблюдение законодательных и нормативных актов при осуществлении департаментом капитального строительства своих функций.
2. Принять меры по устранению нарушений, выявленных при проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств.
3. Рассмотреть возможность взыскания с подрядных организаций штрафных санкций за несоблюдение сроков сдачи работ.
4. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности лиц, действия (бездействие) которых способствовали совершению нарушений, отраженных в акте контрольного мероприятия.