

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Счетной
палаты Города Томска
В.И. Вакс
«___» _____ 2017 года

Отчет
по итогам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности и
эффективности расходования в 2016 году бюджетных средств на ремонт дорог, в том числе
выделенных бюджету муниципального образования «Город Томск» в рамках
государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области»

Основание проверки: пункт 1.3 Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2017 год, утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 12.12.2016 № 212.

Цель проверки:

Проведение анализа планирования и организации работ по ремонту улично-дорожной сети (далее по тексту –УДС) муниципального образования «Город Томск», проверка фактически выполненных объемов работ их стоимости и качества.

Объекты проверки:

Управление дорожной деятельности, благоустройства и транспорта администрации Города Томска (далее по тексту – УДДБиТ, Управление).

Отчет сформирован на основе: Акта контрольного мероприятия, подписанного и.о. заместителя Мэра Города Томска – начальника управления дорожной деятельности, благоустройства и транспорта администрации Города Томска С.В. Аушевым, с учетом представленных возражений и пояснений.

В ходе проведения проверки были рассмотрены вопросы:

1. Анализ финансового обеспечения работ, освоения утвержденных ассигнований.
2. Анализ планирования и организации работ по ремонту улично-дорожной сети (включая анализ формирования сметной стоимости работ).
3. Анализ исполнения муниципальных контрактов, включая:
 - соблюдение законодательства о закупках при исполнении муниципальных контрактов;
 - проверку соответствия объемов и стоимости работ, выполненных на объектах УДС, утвержденной сметной документации, актам о приемке выполненных работ, исполнительной документации;
 - проведение визуальных осмотров, контрольных обмеров объектов улично-дорожной сети, на которых выполнялся ремонт в 2016 году (в т.ч. с привлечением экспертной организации);
 - контроль качества работ;
 - проверку целевого использования бюджетных средств.
4. Проверка использования бюджетных средств, выделенных бюджету муниципального образования «Город Томск» в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области».
5. Учет и использование возвратных материалов.

Основные итоги контрольного мероприятия:

1. По разделу «Анализ финансового обеспечения работ, освоения утвержденных ассигнований»:

1.1. В соответствии с решением Думы Города Томска «О бюджете муниципального образования «Город Томск» на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов» УДДБиТ были утверждены ассигнования для финансового обеспечения мероприятий подпрограммы «Обеспечение безопасности дорожного движения» муниципальной программы «Безопасный Город» на 2015-2020 годы» в общей сумме 379 977,9 тыс. рублей, из которых 332 825,7 тыс. рублей

подлежали направлению на финансирование мероприятия по ремонту автомобильных дорог местного значения муниципального образования «Город Томск».

1.2. Источниками финансирования данных работ являлись средства местного бюджета в размере 250 472,8 тыс. рублей и средства областного бюджета в размере 82 352,9 тыс. рублей.

Средства областного бюджета предоставлены бюджету муниципального образования «Город Томск» в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области» на основании Соглашения № 19/16-РД от 10.05.2016 для проведения работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведущих к объектам сферы образования, здравоохранения и социального обслуживания населения, в т.ч. на обустройство пешеходных переходов.

1.3. В пределах выделенных ассигнований УДДБиТ на 2016 год были заключены 4 муниципальных контракта для проведения плановых работ в период с 29.04.2017 по 30.10.2017, а также муниципальные контракты на работы по устранению дефектов проезжей части в период апрель, октябрь-декабрь 2017 года (межсезонье).

Общая площадь отремонтированного в 2016 году асфальтобетонного покрытия проезжей части дорог составила 223 673,76 м², в том числе площадь сплошного асфальтирования составила 112 199,01 м² (или 50,16% от общего объема ремонтных работ на проезжей части).

1.4. Утвержденные ассигнования освоены в размере 306 048,7 тыс. рублей или на 91,8%, в том числе: средства местного бюджета освоены в размере 234 073,0 тыс. рублей (93,45% от утвержденных), средства областного бюджета освоены в размере 71 975,7 тыс. рублей (87,4% от утвержденных). Основной причиной неосвоения средств явилось то, что часть выполненных работ не была принята органами, осуществлявшими технический надзор, т.е. у УДДБиТ не было оснований для их оплаты. Работы не приняты в рамках муниципального контракта № Ф.2016.62629, заключенного с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска».

Согласно п.п. 8.3 данного муниципального контракта в случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, Заказчик направляет Подрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). Информация о предъявлении в адрес УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» требований об уплате неустойки не представлена.

1.5. Оплата выполненных работ произведена в полном объеме. При этом, в ходе исполнения муниципального контракта № Ф.2016.62629, заключенного с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска», в нарушение условий контракта, а также порядка, утвержденного п. 10 постановления администрации Города Томска от 28.01.2014 № 39 было произведено авансирование работ в общем размере **32 600 000,0 рублей.**

2. По разделу «Анализ планирования и организации работ по ремонту улично-дорожной сети (включая анализ формирования сметной стоимости работ)»:

В рамках контрольного мероприятия проведен анализ планирования и организации плановых ремонтных работ в рамках муниципальных контрактов № Ф.2016.62629 (заключен с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска»); № Ф.2016.257015 (заключен с ООО «Томская строительная компания»); № Ф.2016.277105 (заключен с ООО «Томская строительная компания»).

Замечания в части планирования работ:

2.1. В нарушение порядка, определенного постановлением администрации Города Томска от 14.10.2014 № 1035, в целях планирования работ на 2016 год оценка технического состояния автомобильных дорог не производилась. Соответственно, при формировании документации на аукцион не были определены объекты, подлежащие ремонту (с указанием вида и объема работ по каждому объекту). Сметные расчеты на ремонт дорог составлены укрупненно, с указанием видов работ и объемов без привязки к конкретным объектам. Дефектные ведомости составлялись после заключения муниципальных контрактов непосредственно перед выполнением работ на каждом объекте.

Вследствие этого, в процессе исполнения муниципального контракта № Ф.2016.62629, объем работ, определенный на основании технических заданий, подлежал неоднократным изменениям как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. При этом, все изменения в технические задания

(путем подписания дополнительных соглашений к муниципальному контракту) были внесены 05.12.2016 и 14.12.2016, то есть уже после фактического выполнения данных видов работ.

2.2 В соответствии с п. 3.5 постановления администрации Города Томска от 14.10.2014 № 1035 уполномоченные органы обеспечивают проверку подготовленных сметных расчетов в специализированном муниципальном учреждении. Вместе с тем, в ходе контрольного мероприятия УДДБиТ не представлено подтверждение прохождения проверки достоверности сметной стоимости работ на общую сумму 27 722 840,43 рублей.

2.3. Отсутствие надлежащей системы планирования работ, как указывалось Счетной палатой и ранее, является одной из основных причин неэффективного использования бюджетных средств в результате недостижения заданных результатов производимых работ. К примеру:

- УДДБиТ при планировании способа восстановления асфальтобетонного покрытия в 2016 году по-прежнему принимались решения о проведении ямочного ремонта с применением автокомпрессора на объектах, где целесообразнее было выполнять работы методом фрезерования и последующего устройства асфальтобетонного покрытия с применением асфальтоукладчика. При анализе работ, выполненных в 2016 году, установлены факты нецелесообразного применения автокомпрессора при ремонте ул. Кулагина, ул. Витимская и ул. Ново-Киевская, повлекшие за собой **неэффективные бюджетные расходы в размере 431 596,76 рублей** (из них 27 985,46 рублей – стоимость недополученного возвратного материала);

- Установлены факты принятия решения о проведении ямочного ремонта на объектах, где такой метод проведения работ неэффективен из-за значительного разрушения дорожного полотна и повышенной интенсивности движения. Например, общая сумма расходов на ямочный ремонт ул. Ракетная в период с 2014 по 2016 год, составил 1 841 082,18 рублей, в том числе в 2016 году - 635 971,07 рублей. Несмотря на то, что проведенный в 2014 и 2015 годах ямочный ремонт данной улицы не дал долгосрочного положительного эффекта (на что было указано в актах проверок Счетной палаты в 2015 и 2016 годах), в 2016 году было вновь принято аналогичное решение, повлекшее за собой **неэффективное использование бюджетных средств в размере 635 971,07 рублей**. Также на выполнение ямочного ремонта ул. Лазарева в 2015-2016 годах были направлены средства в сумме 911 081,84 рублей. Визуальным осмотром зафиксированы множественные повреждения старого асфальтобетонного покрытия улицы, не подвергавшегося ремонту в предыдущие годы. Кроме этого, на момент осмотра в 2017 году на ул. Лазарева вновь проводился ремонт существующего покрытия отдельными картами. Т.е. принятие в 2016 году УДДБиТ решения о проведении работ стоимостью **720 244,09 рублей** по ул. Лазарева методом ямочного ремонта **противоречит принципу эффективности использования бюджетных средств;**

- Визуальными осмотрами установлен факт повторного проведения работ на одних и тех же участках ул. Артема в период с 04.05.2016 по 24.05.2016 (ямочный ремонт) и в период с 14.06.2016 по 27.06.2016 (сплошное асфальтирование), что привело к **неэффективному расходованию бюджетных средств** в размере **109 073,58 рублей;**

- Визуальным осмотром карт ремонта №34.1-34.7 по пер. Светлому от ул. Б. Подгорная до ул. Кедровая установлено что первоначально на данном участке было отремонтировано покрытие проезжей части, а впоследствии произведено устройство технического тротуара с демонтажем части отремонтированного дорожного покрытия вдоль карт ремонта (в рамках одного и того же муниципального контракта). Соответственно, Управлением были повторно затрачены средства в размере **62 559,72 рублей** на восстановление данного асфальтобетонного покрытия, разрушенного в связи с установкой бордюров (в том числе 5 677,80 рублей – стоимость устройства покрытия, разрушенного впоследствии). Ненадлежащее планирование объемов, видов и последовательности выполнения ремонтных работ привело к **неэффективному расходованию бюджетных средств;**

- В результате сопоставления участков, ремонтируемых в 2014-2016 годах выявлен ряд объектов УДС, на которых ремонтные работы производились в течение нескольких лет подряд без достижения долговременного положительного результата. Так, визуальным осмотром участков ул. Косарева и ул. Никитина, на которых в 2015-2016 годах проводились ремонтные работы, установлено, что дорожное полотно в целом имеет множество разрушений асфальтобетонного покрытия вблизи отремонтированных участков. Ненадлежащее состояние данных объектов УДС подтверждено и выданными в 2017 году предписаниями ГИБДД. Т.е., несмотря на проводимые ремонтные работы, дорожное полотно не отвечает требованиям безопасности дорожного движения.

Подобная практика организации работ не отвечает принципу эффективности использования бюджетных средств. **Неэффективные расходы, произведенные в 2016 году на ремонт ул. Косарева и ул. Никитина, составляют 741 851,26 рублей.**

На отремонтированных в 2015-2016 годах участках ул. Карташова и ул. Карла Маркса в 2017 году вновь проведены ремонтные работы, что свидетельствует о ненадлежащем состоянии асфальтобетонного покрытия, и, соответственно, о **неэффективном расходовании бюджетных средств, затраченных на их ремонт в 2016 году, в размере 889 750,08 рублей.**

Замечания в части формирования сметной стоимости работ:

2.4. Проведенный анализ локальных сметных расчетов, являющихся приложениями к муниципальным контрактам № Ф.2016.62629; № Ф.2016.277105 и №Ф.2016.257015 по ремонту улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск», показал, что при составлении сметной документации (в нарушение положений «ФЕР-2001. ФЕР 81-02-ОП-2001. Государственные сметные нормативы. Федеральные единичные расценки на строительные и специальные строительные работы. Общие положения. Исчисление объемов работ»), была неправомерно применена расценка ФЕРр68-10-02 «Устройство выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси без применения укладчиков асфальтобетона», в результате чего было допущено **завышение сметной стоимости работ и, как следствие, начальной (максимальной) цены муниципальных контрактов, на общую сумму 7 589 332,20 рублей.**

2.5. Также, анализ локальных сметных расчетов к муниципальным контрактам, показал риск создания неэффективных расходов в размере 786 649,99 руб. на стадии исполнения муниципальных контрактов №Ф.2016.62629; № Ф.2016.277105 и №Ф.2016.257015 при определении стоимости выполненных работ по снятию деформированных слоев асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог в результате необоснованного применения расценок сборника ФЕРр части 68 «Благоустройство» вместо расценок сборника ФЕР части 27 «Автомобильные дороги» в связи с отсутствием привязки к конкретным объектам на стадии определения начальной (максимальной) цены муниципальных контрактов.

Замечания в части организации работ:

2.6. В целях исполнения муниципального контракта № Ф.2016.62629 УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» в 2016 году были заключены 19 договоров с 16 субподрядными организациями. В связи с тем, что изначально в договорах субподряда отсутствовал перечень объектов, подлежащих ремонту, т.е. установленный техническими заданиями объем работ и виды работ не были привязаны к конкретным объектам, в заключенные договора с момента их подписания дважды вносились изменения. При этом последние изменения в 17 договоров субподряда были внесены 31.12.2016, т.е. уже по факту приемки и оплаты работ Заказчиком (УДДБиТ). В соответствии с условиями заключенных договоров субподряда размер вознаграждения за оказание услуг генподрядчика установлен в размере 4% от стоимости выполненных работ.

Всего в рамках муниципального контракта № Ф.2016.62629 97% работ выполнено субподрядными организациями. Общая сумма, оплаченная УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» субподрядными организациями за оказание услуг генподряда в рамках муниципального контракта № Ф.2016.62629 составила 10 421 079,09 руб. (3,8% от стоимости выполненных работ).

2.7. Пунктом 5.2.14 муниципального контракта № Ф.2016.62629 предусмотрена обязанность Подрядчика согласовывать с Заказчиком заключение договоров со всеми соисполнителями, субподрядчиками. При этом указанные договоры должны предусматривать все мероприятия и условия, указанные в настоящем контракте. Также пунктом 7.34. муниципального контракта, определяющим порядок приемки работ по контракту, установлено, что работы, выполненные субподрядными организациями, соисполнителями по договорам, не соответствующим условиям муниципального контракта либо **по несогласованным Заказчиком договорам приемке и оплате не подлежат.**

В ходе проверки, документов, подтверждающих согласование проекта договора субподряда, а также согласование самих договоров, заключаемых со всеми соисполнителями и субподрядчиками, предоставлено не было, что влечет за собой **риски нарушения существенных условий контракта.**

2.8. Помимо этого, муниципальным контрактом № Ф.2016.62629 была предусмотрена обязанность УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» по разработке и утверждению Заказчиком перед началом выполнения работ единого для всех объектов ремонта Проекта производства работ, а также выполнения работ в соответствии с разработанным до начала работ Подрядчиком и утвержденным Заказчиком графиком производства работ на конкретном объекте, с использованием материалов и оборудования, которые имеют соответствующие сертификаты, и (или) технические паспорта и другие документы, удостоверяющие их качество.

В ходе проверки ни Проект производства работ, ни графики производства работ представлены не были.

2.9. Строительный контроль (технический надзор) за выполнением работ в 2016 году осуществлялся на основании заключенных на безвозмездной основе УДДБиТ договоров с МБУ «Центр технического надзора»; ООО «Строительная лаборатория» и ООО «ЭкоДор». Ни в одном из перечисленных договоров не указаны объекты, на которых следует осуществлять строительный контроль каждой из вышеуказанных организаций.

2.10. Проведенными в ходе проверки визуальными осмотрами выявлены отдельные факты ненадлежащего исполнения функций строительного контроля. Так, в рамках муниципального контракта №Ф.2016.62629 на участке по пер. Светлому, 38 и 40 производились работы по устройству дорожного покрытия на всю ширину проезжей части (1 этап) и устройству тротуара и бортового камня с частичным демонтажем отремонтированного на 1 этапе асфальтобетонного покрытия шириной до 20 см (2 этап).

При этом, в акты о приемке выполненных работ формы №КС-2 включены затраты по демонтажу старого бортового камня, хотя ни одной из сторон, участвующих в процессе приемки ремонтных работ на данном участке, в т.ч. организацией, осуществляющей строительный контроль (ООО «Строительная лаборатория»), не был предоставлен фотоматериал, подтверждающий наличие старого бортового камня. В результате созданы риски завышения объемов выполненных работ в размере 133 553,62 рублей.

3. По разделу «Анализ исполнения муниципальных контрактов»:

Замечания в части соблюдения законодательства о закупках:

3.1. Проверкой объемов и наименований работ, включенных в акты о приемке выполненных работ формы № КС-2, на соответствие объемам и наименованиям работ, предусмотренным муниципальными контрактами № Ф.2016.62629 и № Ф.2016.277105, были установлены факты изменения их более чем на 10% от изначально предусмотренных. Общая стоимость таких работ составила **17 620 340,02 рублей**.

Помимо этого, установлены многочисленные факты выполнения работ, не предусмотренных данными муниципальными контрактами. Общая стоимость таких работ составила **65 855 033,28 рублей**.

Проверка фактически выполненных объемов работ и их стоимости:

3.2. Проверкой установлено завышение стоимости выполненных работ на общую сумму **240 073,79 рублей**, сложившееся в результате неправомерного применения повышающих коэффициентов, учитывающих особые условия производства работ (производство работ на одной половине проезжей части при систематическом движении транспорта на другой, а также производство работ в условиях непрекращающегося движения транспорта). В частности, данные коэффициенты были применены к стоимости работ на участках, где движение транспорта на время производства работ перекрывалось, что подтверждено распоряжениями администрации Города Томска.

3.3. Установлены факты применения УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» указанных в п.3.2 повышающих коэффициентов к стоимости работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Город Томск», ведущих к объектам сферы образования, здравоохранения и социального обслуживания населения. При этом, оплата данных дополнительных затрат условиями муниципального контракта №Ф.2016.62629 не была предусмотрена. Тем не менее, УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» они были включены в сметы к договорам субподряда и предъявлены к оплате УДДБиТ. Размер сложившейся по этой причине **неправомерной оплаты работ составил 1 721 590,81 рублей**.

3.4. В результате неправомерного применения расценки для определения стоимости работ по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси (в нарушение положений «ФЕР-2001. ФЕР 81-02-ОП-2001. Государственные сметные нормативы. Федеральные единичные расценки на строительные и специальные строительные работы. Общие положения. Исчисление объемов работ») УДДБиТ была завышена стоимость данных работ, выполненных в рамках муниципальных контрактов № Ф.2016.62629; № Ф.2016.277105 и №Ф.2016.257015. Это привело к **неэффективному использованию бюджетных средств в размере 1 948 093,53 рублей.**

3.5. По итогам проведенных в ходе проверки визуальных осмотров и контрольных обмеров выявлены основные недочеты и нарушения, на основании которых сформулированы следующие выводы:

- При планировании работ осуществляется выбор наиболее разрушенных участков покрытия и не затрагиваются прилегающие участки, находящиеся в предразрушенном состоянии, что приводит к их разрушению в следующем ремонтном сезоне, соответственно, к необходимости повторного выделения денежных средств, а также к несоблюдению межремонтных сроков. Зафиксированы многочисленные разрушения асфальтобетонного покрытия, локализованные вдоль границы отремонтированных карт, а также выбоины и трещины в целом на покрытии 13-ти участков улично-дорожной сети, отремонтированных в 2016 году;

- Несмотря на проведенные в 2016 году ремонтные работы, визуальными осмотрами 3-х участков зафиксировано их состояние, не отвечающее требованиям безопасности дорожного движения. Например, по ул. Мичурина зафиксирована колеиность на покрытии, размер которой превышает предельно допустимые параметры и требует немедленного проведения работ по ее устранению. По ул. Витимская зафиксировано отклонение крышки люка смотрового колодца относительно уровня покрытия более чем на 2 см, что нарушает требования п. 3.1.10 ГОСТа Р 50597-93 «Автомобильные дороги и улицы. Требования к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения».

- При приемке выполненных работ не осуществлялся должный контроль за их качеством.

Например, осмотр ул. Витимской показал, что на месте стыка отремонтированной карты со старым асфальтобетонным покрытием образовалась лужа вследствие проседания дорожного полотна. При осмотре работ по ремонту асфальтобетонного покрытия ул. Татарской зафиксировано разрушение отремонтированных карт вследствие выпотевания битума.

Таким образом, подрядчиком (УМП «Спецавтохозяйство г. Томска») были нарушены п.5.2.1 и п.5.2.2 муниципального контракта, в соответствии с которыми работы должны быть выполнены качественно с применением материалов, обеспечивающих требуемое качество работ, что привело к неэффективному расходованию бюджетных средств в размере 1 197 177,90 рублей.

3.6. Следует отметить необходимость усиления контроля УДДБиТ за своевременным и качественным восстановлением покрытия дорожного полотна после проведения ресурсоснабжающими организациями планового и аварийного ремонта инженерных сетей.

3.7. Контрольными обмерами выполненных работ по ремонту улично-дорожной сети установлено завышение площадей карт ремонта в актах №КС-2 (ул. Пирогова, ул. Березовая, пер. Светлый), повлекшее за собой завышение объемов работ, соответственно, неправомерное использование бюджетных средств на их оплату в размере 13 169,83 рублей.

3.8. В ходе проверки Счетной палатой Города Томска для проверки качества выполненных работ по ремонту асфальтобетонного покрытия было выполнено строительно-техническое исследование толщины и площадей отремонтированного асфальтобетонного покрытия, для проведения которого привлечена специализированная организация – ООО «Судебная экспертиза».

Для проверки толщины слоев асфальтобетонного покрытия, принятых к учету согласно актам о приемке выполненных работ формы № КС-2, Экспертизой были выполнены вырубки асфальтобетонного покрытия с последующим замером толщины слоя рулеткой и штангенциркулем, для проверки площадей – замеры тахеометром с последующим составлением исполнительных схем в программе AutoCAD LT. Исходя из установленных в ходе экспертизы недостоверных сведений о видах, объемах и стоимости работ, в частности несоответствие толщины, а также площадей, уложенного асфальтобетонного покрытия указанным в исполнительной документации и актах о

приемке выполненных работ формы №КС-2, подрядчиками **была неправомерно получена оплата за выполненные работы** в размере

1 538 564,65 рублей, в том числе:

1. УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» - 1 004 729,81 рублей,
2. ООО «ТСК» - 533 834,84 рублей.

Проверка целевого использования бюджетных средств:

3.9. В ходе контрольного мероприятия выявлены факты **нецелевого использования бюджетных средств в общей сумме 2 304 826,64 рублей**, в том числе выделенных бюджету муниципального образования «Город Томск» в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области», в размере 6 274,09 руб. А именно, оплата работ по ремонту дорожного покрытия на ул. Профсоюзной и на объекте «Пер. Светлый от пр. Мира до пер. Светлый, 30 ОГБУЗ Детская стоматологическая поликлиника №2, ул. Ф. Мюнниха 17, МАОУ Гимназия №55, ул. Ф. Мюнниха 12/1 (тротуар) пер. Светлый от ул. Б.Подгорная до ул. Кедровой» произведена за счет финансирования, утвержденного в бюджете Города Томска на 2016 год по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство», целевой статье 153012470 «Муниципальная программа «Безопасный Город» на 2015-2020 годы», Подпрограмма «Обеспечение безопасности дорожного движения», Основное мероприятие «Поддержание улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск» в нормативном состоянии». Перечень объектов улично-дорожной сети, на которых было запланировано проведение ремонта дорожного покрытия в 2016 году, был утвержден в Приложении № 5 к подпрограмме (ред. от 30.12.2016). В данное приложение ремонт дорожного покрытия по данным объектам не был включен.

Помимо этого:

- согласно акту о приемке выполненных работ формы № КС-2 произведен ремонт ул. Профсоюзной. Фактически (как показал осмотр и исходя из исполнительной схемы) работы выполнены на участке дороги от ул. Блок-Пост до ул. 2-й пос.ЛПК, не входящем в границы ул. Профсоюзной (данный участок отсутствует в муниципальной казне и в оперативном управлении УДДБиТ);

- работы по ремонту тротуара вдоль дома по пер. Светлый, 30 проводились на земельном участке, переданном для содержания и обслуживания данного МКД и относящегося в соответствии с жилищным законодательством к общедомовому имуществу. Т.е. работы должны были производиться за счет собственников помещений данного дома либо администрацией Ленинского района в рамках МП «Благоустройство», в рамках которой предусмотрено финансирование работ по ремонту дворовых территорий;

- согласно акту формы № КС-2 производился ремонт технического тротуара по пер. Светлый, 38, 40. Фактически проведены работы по устройству не существующего ранее технического тротуара. Т.е. за счет средств, выделенных на ремонт объектов УДС, произведено строительство нового объекта. Кроме этого, полномочия по строительству объектов УДС возложены на ДКС в рамках МП «Развитие дорожного хозяйства».

4. По разделу «Проверка использования бюджетных средств, выделенных бюджету муниципального образования «Город Томск» в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области»:

4.1. Между Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области и администрацией Города Томска было заключено соглашение от 10.05.2016 № 19/16-РД о предоставлении в 2016 году субсидии из областного бюджета в размере 82 352 900,00 рублей на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведущих к объектам сферы образования, здравоохранения и социального обслуживания населения, в том числе на обустройство пешеходных переходов в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области».

В соответствии с условиями Соглашения было обеспечено софинансирование из местного бюджета в размере 4 334 363,00 рублей.

4.2. Выполнение работ, предусмотренных Соглашением, осуществлялось в рамках муниципального контракта № Ф.2016.62629, заключенного УДДБиТ с УМП «Спецавтохозяйство г.

Томска» на выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск» в 2016 году (техническое задание № 1, приложением № 1 к данному муниципальному контракту). Стоимость фактически выполненных работ составила 75 574 507,13 рублей, в том числе, за счет средств Субсидии 71 975 721,08 рублей, за счет средств бюджета муниципального образования «Город Томск» 3 598 786,05 рублей.

Остаток неиспользованных средств Субсидии по соглашению от 10.05.2016 № 19/16-РД в размере 10 377 178,92 рублей был возвращен в областной бюджет (платежное поручение от 29.12.2016 № 2081).

Причиной неиспользования средств субсидии послужило ненадлежащее качество проведенных работ, в связи с чем они не были приняты органами технадзора.

Анализ исполнения обязательств, взятых администрацией Города Томска по соглашению от 10.05.2016 № 19/16-РД:

4.3. Согласно п. 2.3.3 Соглашения администрация Города Томска обязуется обеспечивать контроль за целевым и эффективным использованием Субсидии.

Как показали проведенная проверка, низкий уровень организации работ (в т.ч. неправильно выбранный метод проведения части ремонтных работ), а также низкий уровень контроля со стороны генподрядной организации УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» явилось причиной наличия дефектов практически на половине отремонтированных в 2016 году участках. Подобная практика влечет за собой **неэффективные бюджетные расходы, составившие в данных конкретных случаях 39 713,36 рублей.**

Осмотрами выявлены факты разрушения отремонтированных в 2016 году участков в результате проведения впоследствии работ ресурсоснабжающими или строительными организациями либо вследствие ненадлежащего их содержания.

По результатам анализа актов о приемке выполненных работ формы №КС-2 и приложенной к ним исполнительной документации (с учетом проведенных осмотров) выявлены факты завышения объемов работ на общую сумму **4 093,54 рублей**, оплата которых повлекла за собой **неправомерное использование бюджетных средств** в указанном размере.

Помимо этого, установлено нецелевое использование средств Субсидии в размере 6 274,09 руб. при производстве работ на объекте «Пер. Светлый от пр. Мира до пер. Светлый, 30; ОГБУЗ Детская стоматологическая поликлиника №2, ул. Ф. Мюнниха 17; МАОУ Гимназия №55, ул. Ф. Мюнниха, 12/1 (тротуар); пер. Светлый от ул. Б.Подгорная до ул. Кедровой» (см. п. 3.9 основных итогов контрольного мероприятия).

4.4. Согласно п. 2.3.4. Соглашения администрация Города Томска обязуется не допускать использование субсидии на финансовое обеспечение объектов в части, превышающей их сметную стоимость, утвержденную в установленном порядке.

Локальным сметным расчетом, являющимся приложением № 4 к муниципальному контракту № Ф.2016.62629, определена стоимость работ по ремонту автомобильных дорог, ведущих к объектам сферы образования, здравоохранения и социального обслуживания населения (без разбивки объемов по объектам). Подписав данный контракт, УМП САХ обязался выполнить работы по определенной сметным расчетом стоимости.

Тем не менее, при производстве работ для определения их фактической стоимости были использованы более дорогостоящие расценки, а также неправомерно был применен повышающий коэффициент 1,2, что повлекло за собой **неправомерное использование бюджетных средств на оплату работ в размере 2 083 687,55 рублей** (в т.ч. 1 721 590,81 рублей - см. п.3.3 основных итогов контрольного мероприятия).

4.5. Согласно п. 2.3.5 Соглашения администрация Города Томска обязуется обеспечить достижение плановых значений показателей результативности предоставления субсидии согласно приложению № 2 к данному соглашению.

Согласно предоставленной к проверке исполнительной документации в рамках заключенного Соглашения производились ремонтные работы на проезжей части автомобильных дорог общей протяженностью до 36,2 км, что превышает показатель, установленный соглашением на 18,857 км (Приложением № 2 «Плановые значения показателей результативности

предоставления субсидии, в 2016 году бюджету муниципального образования «Город Томск» к данному соглашению).

Однако, в ходе выборочно проведенных контрольных осмотров установлено, что отремонтированное в 2016 году дорожное полотно автомобильных дорог протяженностью до 5,23 км через один год эксплуатации имеет множество разрушений асфальтобетонного покрытия в виде ям, глубоких трещин, невосстановленных участков дорожного покрытия после проведения раскопок и т.д.

4.6. Согласно п. 2.3.6. Соглашения администрация Города Томска обязуется направить средства субсидии на ремонт автомобильных дорог согласно перечню, утвержденному постановлением администрации Города Томска от 29.02.2016 № 133.

В ходе проверки выявлены случаи, когда в рамках заключенного муниципального контракта № Ф.2016.62629 за счет средств субсидии производились ремонтные работы на объекте, не включенном в постановление от 29.02.2016 № 133, а также на объекте, протяженность ремонтируемого участка которого превысила протяженность, установленную по данному объекту постановлением № 133. Общая стоимость этих работ составила **1 701 788,86 рублей**.

4.7. Согласно п. 2.3.9 Соглашения администрация Города Томска обязуется выполнить ремонтные работы за счет средств субсидии в срок до 01.09.2016 года.

В ходе проверки установлено, что работы стоимостью **1 072 674,17 рублей** на объекте «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Город Томск», ведущих к объекту «Центр водных видов спорта «Звездный», ул. Энтузиастов, 31 (Ремонт обочин по ул. Энтузиастов)» производились в период с 04.09.2016 по 07.09.2016, который не соответствует периоду, установленному Соглашением.

Оплата всех работ, выполненных с нарушениями условий Соглашения, санкционирована (путем подписания справок о стоимости выполненных работ и затрат формы № КС-3, а также счетов на оплату) до 16.11.2017 – заместителем Мэра Города Томска – начальником УДДБиТ В.П. Ханом, с 16.11.2017 и. о. заместителя Мэра Города Томска – начальника УДДБиТ С.В. Аушевым.

5. По разделу «Учет возвратного материала»:

5.1. Согласно условиям заключенных муниципальных контрактов полученные в ходе работ материалы, пригодные для повторного использования (асфальтобетонная крошка при фрезеровании, крышки люков, бордюрные камни и др.) остаются в распоряжении Заказчика и по его указанию могут использоваться в качестве материалов Заказчика при выполнении работ, предусмотренных контрактами. Количество возвратного материала и его пригодность для повторного использования определяются актом приема-передачи (возврата), подписанным Заказчиком и Подрядчиком.

5.2. Согласно данным бухгалтерского учета УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» и УДДБиТ в 2016 году на забалансовых счетах было учтено 17 070,16 тн асфальтобетонной крошки. Однако при сравнении с данными актов о приемке-передаче пригодного к дальнейшему использованию возвратного материала установлено, что в 2016 году в бухгалтерском учете УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» и УДДБиТ не была отражена асфальтобетонная крошка в объеме 2 217,38 тн, сданная по актам ОАО «Дорремстрой», ООО «СМУ-7», ООО «Капиталстрой» и ООО «Томскпромстрой», общей суммой стоимостью **1 094 920,07 рублей**, а также крышки люков в количестве 27 шт. общей стоимостью **159 283,75 рублей**.

5.3. При производстве работ в рамках муниципального контракта № Ф.2016.62629, субподрядной организацией ООО «Сибстройнова» осуществлялся демонтаж плитки тротуарной на 4-х объектах. При производстве работ была демонтирована плитка тротуарная на площади 2 172,56 м², из которой использована повторно при устройстве покрытия тротуаров площадью 595,04 м². При этом, никаких актов о списании пришедшей в негодность, либо о принятии к учету пригодной для дальнейшего использования остальной демонтированной плитки тротуарной (площадью 1 577,52 м²) составлено не было.

5.4. В локальных сметных расчетах, являющихся приложениями к муниципальным контрактам, определен объем годного к дальнейшему использованию асфальтобетонного скота в размере 60%. Согласно произведенным Счетной палатой расчетам, произведенным исходя из площади фрезерования на каждом конкретном объекте, с учетом коэффициента, учитывающего

процент выхода годного камня для определения возвратной его стоимости – 0,6, объем асфальтобетонной крошки, полученной при производстве работ, должен был составить 18 458,69 тн, что на 570,98 тн больше объема, сданного субподрядными организациями по актам.

По 2-м субподрядным организациям процент выхода годного к использованию асфальтобетонного скола составил 62,6% и 49,1% от значения, установленного в ЛСР. Это возможно лишь в случае, если дорожное полотно, на котором производилось снятие покрытия методом холодного фрезерования, имело значительные разрушения. Однако в таком случае должна была быть уменьшена и площадь фрезерования. По мнению Счетной палаты, в дальнейшем при определении объема годного материала в объеме меньше предусмотренного ЛСР, необходимо предоставлять соответствующее обоснование (к примеру, при помощи фотофиксации сильно поврежденных участков).

Все выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения явились следствием отсутствия должной системы планирования работ со стороны УДДБиТ, а также ненадлежащей организацией работ и контроля за их качеством как со стороны УДДБиТ, так и со стороны генподрядной организации УМП «Спецавтохозяйство г. Томска».

Следует обратить внимание на то, что в соответствии с положениями ст. 706 Гражданского кодекса РФ генеральный подрядчик несет перед заказчиком ответственность за последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств субподрядчиком. Если иное не предусмотрено законом или договором, заказчик и субподрядчик не вправе предъявлять друг другу требования, связанные с нарушением договоров, заключенных каждым из них с генеральным подрядчиком.

По результатам проведенного контрольного мероприятия Счетной палатой Города Томска сформулированы следующие предложения:

1. Принять меры по возмещению с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» неправомерно полученной оплаты в общей сумме 3 165 782,10 рублей.

2. Принять меры по возмещению с ООО «Томская строительная компания» неправомерно полученной оплаты в общей сумме 713 807,26 рублей.

3. С целью исключения фактов неэффективных бюджетных расходов, а также нецелевого использования бюджетных средств организовать систему долгосрочного планирования работ по ремонту улично-дорожной сети Города Томска в рамках соответствующих муниципальных программ с определением конкретных объектов, подлежащих ремонту и видов планируемых работ.

4. Для создания реальной конкурентной среды и повышения заинтересованности подрядных организаций в качестве производимых работ и повышения их ответственности предлагаем рассмотреть возможность заключения нескольких, более мелких муниципальных контрактов на ремонт улично-дорожной сети (к примеру, с привязкой к районам города).

5. С целью обеспечения эффективности расходования бюджетных средств необходимо:

- повысить качество исполнительной документации;
- рассмотреть целесообразность выполнения ремонтных работ с использованием автокомпрессора на участках дорог, позволяющих выполнить эти работы с использованием фрезы;
- усилить контроль за качеством выполняемых работ, обеспечить соблюдение гарантийных обязательств в полном объеме.

6. Обеспечить исполнение порядка организации и проведения ремонта автомобильных дорог, утвержденного постановлением администрации Города Томска от 14.10.2014 № 1035. В частности:

- проведение оценки технического состояния дорог (включая разработку и ведение эксплуатационных паспортов автомобильных дорог, а также формирование планов разработки проектов или сметных расчетов по итогам оценки);

- формирование ежегодных планов проведения работ по ремонту дорог на основании утвержденных проектов или сметных расчетов, разработанных на с учетом установленной Минтрансом РФ классификации работ, а также их периодичности;

- принятие муниципального нормативного акта, утверждающего межремонтные сроки.

7. Обеспечить исполнение условий муниципальных контрактов, заключаемых на выполнение ремонтных работ, как со стороны УДДБиТ, так и со стороны подрядных организаций.

8. Обеспечить исполнение законодательства о закупках при размещении муниципального заказа и исполнении заключенных муниципальных контрактов.

9. Обеспечить своевременный и полный учет возвратных материалов, получаемых при производстве ремонтных работ.

Аудитор Счетной палаты Города Томска

Яншина И.И.