

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Счетной палаты

Города Томска

В.С. Литвиненко

«___» _____ 2018 года

Отчет

по итогам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности и эффективности расходования в 2017 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 контрольного мероприятия: пункт 1.5 Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2018 год, утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 29.12.2017 № 205.

Цель контрольного мероприятия: анализ планирования и организации работ по ремонту улично-дорожной сети (далее по тексту –УДС) муниципального образования «Город Томск», соблюдения законодательства о закупках при формировании и исполнении муниципальных контрактов, заключенных в целях проведения в 2017 году работ по ремонту дорог, проверка фактически выполненных объемов работ их стоимости и качества.

Объект проверки: департамент дорожной деятельности и благоустройства администрации Города Томска (далее – ДДДиБ), до 01.01.2018 именовавшийся управлением дорожной деятельности, благоустройства и транспорта администрации Города Томска (далее - УДДБиТ).

Отчет сформирован на основе: акта контрольного мероприятия, подписанного начальником департамента дорожной деятельности и благоустройства с учетом представленных возражений и пояснений.

В ходе контрольного мероприятия рассмотрены вопросы:

1. Анализ финансового обеспечения работ, освоения утвержденных ассигнований.
2. Анализ планирования и организации работ.
3. Проверка соблюдения законодательства о закупках при заключении и исполнении муниципальных контрактов.
4. Проверка (выборочная) соответствия объемов и стоимости работ, выполненных на объектах улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск», утвержденной сметной документации, актам о приемке выполненных работ, исполнительной документации
5. Учет и использование возвратного материала
6. Проверка соблюдения порядка использования межбюджетных трансфертов.

Основные итоги контрольного мероприятия:

1. Анализ финансового обеспечения работ, освоения утвержденных ассигнований:

1.1. В соответствии с решением Думы Города Томска от 06.12.2015 № 422 «О бюджете муниципального образования «Город Томск» на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов» УДДБиТ на 2017 год были утверждены ассигнования для финансового обеспечения мероприятий муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» в размере 633 112,7 тыс. рублей. В т.ч. размер запланированного на 2017 год финансового обеспечения мероприятия «Проведение ремонта автомобильных дорог местного значения муниципального образования «Город Томск».....» составил 575 348,6 тыс. рублей.

1.2. Источниками финансирования работ по ремонту автомобильных дорог являлись:

- средства местного бюджета в размере 268 795,7 тыс. рублей;
- средства областного бюджета в размере 86 552,9 тыс. рублей (включенные в состав дорожного фонда муниципального образования «Город Томск»);
- средства федерального бюджета в размере 220 000,0 тыс. рублей (включенные в состав дорожного фонда муниципального образования «Город Томск»).

Средства федерального бюджета предоставлены бюджету муниципального образования «Город Томск» на основании Соглашения № 17\17-БКД от 24.04.2017 на выполнение полномочий органов местного самоуправления по осуществлению дорожной деятельности в части капитального ремонта и (или) ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения и обеспечения безопасности дорожного движения; областного бюджета – в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы в Томской области» на основании Соглашения № 24\17-РД от 17.05.2017.

1.3. В целях реализации мероприятий по ремонту дорог, для проведения непосредственно строительного-монтажных работ, УДДБиТ в 2017 году были заключены 45 муниципальных контрактов на общую сумму 562 831,73 тыс. рублей. Из них, 2 контракта (№ Ф.2017.117983, заключенный с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» и № Ф.2017.140994, заключенный с ООО «Кузбассдорстрой») направлены на плановый ремонт УДС, остальные - на устранение дефектов дорожного покрытия в апреле, октябре-декабре 2017 года (межсезонье), в т.ч. на исполнение предписаний ГИБДД.

Стоимость фактически выполненных работ составила 540 480,32 тыс. рублей.

1.4. Утвержденное финансирование не освоено в размере 29 848,25 тыс. рублей. Согласно пояснениям УДДБиТ это связано с экономией, сложившейся на стадии заключения муниципальных контрактов (в частности, МК № Ф.2017.140994), а также при приемке работ органами, осуществлявшими строительный контроль за счет снижения стоимости отдельных видов работ - в связи с тем, что изначально виды и объемы работ не были привязаны к конкретным объектам, при исполнении муниципальных контрактов производилась корректировка. Предусмотренные локальными сметными расчетами (ЛСР), составленными по конкретным объектам на основании дефектных ведомостей, работы выполнены в полном объеме.

1.5. Общая площадь отремонтированного в рамках муниципальных контрактов № Ф.2017.117983 и №Ф. 2017.140994 асфальтобетонного покрытия улично-дорожной сети (УДС) муниципального образования «Город Томск» составила 495,153 тыс. кв.м, в том числе площадь сплошного асфальтирования составила 358,884 тыс. кв.м. (72,5% от общего объема ремонтных работ на УДС). Следует отметить положительный момент, связанный с увеличением в 2017 году доли дорог, отремонтированных сплошным способом (в 2016 году площадь сплошного асфальтирования составила 112,199 тыс. кв.м. (50,16% от общего объема ремонтных работ). Это связано с увеличением финансирования работ по ремонту автомобильных дорог за счет поступления межбюджетных трансфертов.

2. Анализ планирования и организации работ:

2.1. В рамках контрольного мероприятия проведен анализ планирования и организации ремонтных работ в рамках муниципальных контрактов Ф.2017.117983 от 18.04.201(заключен с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» и Ф.2017.140994 от 02.05.2017 (заключен с ООО «Кузбассдорстрой»). Представленные в приложениях № 2 к данным муниципальным контрактам перечни автомобильных дорог общего пользования местного значения, содержат полный перечень дорог, переданных УДДБиТ для содержания в соответствии с постановлением администрации Города Томска от 28.06.2011 № 661, т.е. на момент формирования и заключения муниципальных контрактов конкретные объекты, подлежащие ремонту в 2017 году, не были определены.

Соответственно, сметные расчеты на ремонт дорог, являющиеся приложениями к муниципальным контрактам, составлены укрупненно, с указанием видов работ и их объемов без привязки к конкретным объектам. Дефектные ведомости по каждому объекту ремонта, с указанием перечня и объемов работ, подлежащих выполнению, составлялись после заключения муниципальных контрактов непосредственно перед выполнением работ на каждом объекте. На основании данных дефектных ведомостей по каждому объекту составлялись локальные сметные расчеты.

2.2. В соответствии с постановлением администрации Города Томска от 14.10.2014 № 1035 планирование работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог осуществляется уполномоченными органами (в части ремонта автомобильных дорог – УДДБиТ) по результатам

оценки технического состояния автомобильных дорог с учетом межремонтных сроков, устанавливаемых муниципальными правовыми актами администрации Города Томска:

- оценка технического состояния автомобильных дорог в целях планирования работ на 2017 год произведена только на объектах УДС, на которых в 2017 году произведена сплошная замена дорожного полотна в рамках Соглашения № 17\17-БКД. Кроме этого, оценка произведена после даты размещения муниципальных заказов в целях заключения муниципальных контрактов на ремонт дорог, следовательно планирование работ (определение их видов и объемов в целях размещения муниципальных заказов) осуществлялось без учета ее результатов.

- нормативный акт администрации Города Томска, определяющий межремонтные сроки, до настоящего времени не принят.

Таким образом, порядок, определенный постановлением администрации Города Томска № 1035, в очередной раз соблюден не в полном объеме.

2.3. Отсутствие надлежащей системы планирования работ влечет за собой, как неоднократно указывалось Счетной палатой, неэффективное использование бюджетных средств в результате недостижения заданных результатов. Размер допущенных из-за ненадлежащего планирования работ **неэффективных расходов составил 4 113,1 тыс. рублей.** Основной причиной является принятие решений о проведении ямочного ремонта на объектах, где такой метод проведения работ неэффективен из-за значительных дефектов дорожного полотна, зачастую требующих не просто сплошной замены асфальтобетонного покрытия, но и проведения капитального ремонта. В частности:

- несмотря на проведенные Управлением в 2017 году работы по ямочному ремонту ул. Мичурина от ул. И. Черных до Кузовлевского тракта визуальным осмотром на большей части покрытия данной улицы зафиксирована колеиность, размер которой превышает предельно допустимые параметры (67-83 мм). Участки дороги с глубиной колеи больше предельно допустимых значений, относятся к опасным для движения и требуют немедленного проведения работ по устранению колеи. При этом, в соответствии с приказом Минтранса РФ от 16.11.12 № 402 ликвидация колеи глубиной более 50 мм входит в состав работ по капитальному ремонту.

Кроме этого в период с 28.09.2017 по 14.05.2018 УДДБиТ (ДДДиБ) было получено 7 предписаний ГИБДД с требованием устранить повреждения проезжей части ул. Мичурина в целях обеспечения безопасности дорожного движения на участках, находящихся в границах ул. Мичурина от ул. И.Черных до Кузовлевского тракта.

Ситуация с наличием колеиности, превышающей предельно допустимые параметры, наблюдается и на ул. Никитина. При этом, размер колеи на отдельных участках также требует проведения работ по капитальному ремонту;

- визуальным осмотром ул. Набережная Озера зафиксировано неудовлетворительное состояние (разрушение и частичное отсутствие) асфальтобетонного покрытия на проезжей части длиной около 35м, затрудняющее сквозной проезд до пер. Тихого. Фактически в 2017 году выполнен ямочный ремонт на участке дороги от пер. Дербышевский до дома № 26, который в настоящее время используется больше как автомобильная стоянка для близлежащих домов и внутриквартальный проезд. Т.е. выполненный ремонт не обеспечил выполнения одной из основных задач программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» - совершенствование инфраструктуры улично-дорожной сети;

- на ул. Б. Подгорная в период с 12.08.2017 по 02.09.2017 выполнены работы по ямочному ремонту на всей протяженности проезжей части. При проведенном визуальном осмотре на дорожном покрытии зафиксированы многочисленные разрушения в виде трещин и выбоин, в т.ч. стыках с картами ремонта и прилегающих к ним участках, на пересечении улицы Б.Подгорная и ул. Ялтинская зафиксирована просадка асфальтобетонного покрытия проезжей части глубиной 13,6 см. Более того, согласно данными новостных веб-сайтов сети Интернет (<http://tv2.today/News/Tomichi-otmechayut-problemnye-uchastki-dorog-kotorym-neobhodim-remont>) в рамках проекта Общероссийского народного фронта (ОНФ) «Дорожная инспекция ОНФ/Карта убитых дорог» ул. Большая Подгорная, по состоянию на 08.05.2018, отмечена на интерактивной карте как «убитая дорога»;

- визуальным осмотром выполненного ремонта по ул. Мокрушина, ул. Нефтяная зафиксированы выбоины асфальтобетонного покрытия на стыке с картами ремонта 2017 года, размер которых превышает допустимые по ГОСТ Р 50597-93;

- по итогам осмотра ул. Усова установлено, что дорожное полотно в целом имеет множество разрушений асфальтобетонного покрытия, при этом определить какая технологическая карта относится к тому или иному году выполнения работ не представляется возможным ввиду их большого количества. Несмотря на проведенный в 2017 году ямочный ремонт данной улицы, в 2018 году ДДДиБ принято решение о повторном ремонте ее отдельных участков;

- работы по ямочному ремонту ул. К.Маркса производились в течение 2015-2017 годов: в 2015 и 2016 годах ямочный ремонт отдельных участков стоимостью 519,31 тыс. рублей и 313,15 тыс. рублей соответственно. В 2017 году проведен ремонт на всей протяженности данной улицы общей стоимостью 7 058,70 тыс. рублей, в т.ч. ямочный ремонт отдельных участков стоимостью 1 530,94 тыс. рублей.

Проведенным в сентябре 2017 года специалистами Счетной палаты осмотром выявлено, что на момент окончания ремонтной компании 2017 года, состояние дорожного покрытия в целом по ул. К.Маркса таково, что в следующем году вновь необходимо будет проведение ремонтных работ. В 2018 году ДДДиБ, по результатам общего осмотра запланированы и в настоящее время в очередной раз выполнены работы по восстановлению асфальтобетонного покрытия на участках в районе домов 25, 31, 37, 81, 83 по ул. К. Маркса с применением автокомпрессора (ямочный ремонт).

Согласно информации, полученной от заместителя Мэра Города Томска А.И. Цымбалюка (по результатам осмотра, проведенного в 2017 году): «В створе проезжей части по ул. К.Маркса находятся изношенные подземные инженерные коммуникации, требующие постоянных ремонтных работ и раскопок на проезжей части, с целью минимизации аварийно-опасных ситуаций и земляных работ с разрушением нового асфальтобетонного покрытия было принято решение частично ликвидировать дефекты технологическими картами».

Таким образом, планирование работ по ремонту дорог сопряжено с решением проблем по приведению инженерных коммуникаций в надлежащее состояние. Пока администрацией Города Томска не будет решена проблема ремонта изношенных инженерных сетей, ежегодно будут осуществляться расходы, не приносящие заданного результата.

Следует отметить, что при проведении работ по ремонту УДС в 2018 году ДДБиТ начато согласование графиков выполнения ремонтных работ с ресурсоснабжающими организациями.

2.4. Замечания в части организации работ:

- к проверке не представлены графики производства работ, наличие которых предусмотрено п. 5.2.14 муниципальных контрактов;

- при проверке комплектности представленной исполнительной документации установлено частичное отсутствие документов, наличие которых предусмотрено условиями муниципальных контрактов (п.2.3, 2.4). К примеру, по ул. Киевская не приложены предварительная заявка и акт осмотра (дефектная ведомость), а по ул. Дзержинского – локальный сметный расчет стоимости работ;

- при организации работ УДДБиТ не в полной мере соблюден порядок временных ограничений (прекращения) движения транспортных средств при проведении ремонта автомобильных дорог, установленный законодательством (Федеральный закон № 257 –ФЗ и постановление Администрации Томской области от 27.03.2012 №109а).

2.5. Наибольший объем работ в рамках муниципальных контрактов, заключенных с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» и ООО «Кузбассдорстрой», выполнен субподрядными организациями: доля работ, выполненных субдрядчиками УМП «Спецавтохозяйство г.Томска», составила 96,5%, ООО «Кузбассдорстрой» - 100%. Размер вознаграждения за услуги генподрядчика составил по договорам субподряда, заключенным УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» - 3%, ООО «Кузбассдорстрой» - 2,5%. Следует отметить, что в 2016 году размер вознаграждения, установленного УМП «Спецавтохозяйство», составлял 4%, а в 2015 году – 6%. Снижение размера

вознаграждения за оказание услуг генподрядчика произведено с учетом замечаний Счетной палаты, отмеченных в актах контрольных мероприятий, проводимых в 2016 и 2017 годах.

2.6. Строительный контроль осуществлялся МБУ «Центр технического надзора», ООО «Судебная экспертиза», ООО «Строительная лаборатория» и ООО «ЭкоДор» на основании договоров, заключенных на безвозмездной основе. Помимо этого, в целях контроля за качеством выполняемых работ (лабораторные испытания дорожно-строительных материалов, определения плотности, проведение экспертизы выполненных работ и т.д.) были заключены муниципальные контракты с ООО «Судебная экспертиза», ООО «Строительная лаборатория» и ООО «ЭкоДор».

2.7. В ходе проверки выявлены отдельные факты ненадлежащего исполнения функций строительного контроля, а именно:

- ненадлежащего контроля за качеством и полнотой ведения исполнительной документации (несоответствие фактических площадей карт ремонта указанным на исполнительных схемах, не на всех схемах указаны места вырубок асфальтобетонной смеси, в комплексах исполнительной документации по ремонту автомобильных дорог в большинстве случаев отсутствуют акты приемки законченных работ по ремонту участка автомобильной дороги, требование составления которых установлено п.3.5 ВСН 19-89 и т.д.);

- отсутствия в ряде случаев контроля за соблюдением технических регламентов при производстве работ (ремонт асфальтобетонного покрытия при температуре наружного воздуха ниже установленного СП 78.13330.2012 «Автомобильные дороги»; некачественное выполнение работ по замерам высотных отметок конструктивных слоев асфальтобетонного покрытия дорог; в нарушение п. 2.1 ВСН 19-89 выполнение работ по устройству последующего слоя а\б покрытия осуществлялось без освидетельствования результатов промежуточного контроля качества выравнивающего или нижнего слоя асфальтобетонного покрытия; акты приемки скрытых работ и приемки ответственных работ были подписаны ранее выполнения контрольных вырубок, т.е. без достаточных на то оснований, в отсутствие результатов приемочного контроля качества выполненных работ и т.д.);

- необоснованной приемки выполненных работ по ремонту улично-дорожной сети (согласно исполнительной документации по муниципальному контракту от 02.05.2017 № Ф.2017.140994 технический надзор по объекту ул. Учебная, приемка выполненных работ по которому оформлена актом формы №КС-2 №12 от 31.10.2017, был осуществлен ООО «ЭкоДор», хотя в перечне объектов по договору с данной организацией данный объект отсутствовал; установлен факт корректировки стоимости выполненных ООО «ТСК» работ по ремонту ул. Дзержинского (ремонт дороги ул.Дзержинского, 1 этап), технический надзор и приемку работ по которой осуществляло МБУ «Центр технического надзора». После приемки работ данной организацией акт о приемке выполненных работ формы №КС-2 был откорректирован в сторону увеличения стоимости работ за счет применения повышающего коэффициента, учитывающего условия производства работ. Откорректированный акт подписан представителем ООО «ЭкоДор».

3.Проверка соблюдения законодательства о закупках

3.1. Проведена проверка соблюдения законодательства о закупках для государственных (муниципальных) нужд в отношении 6-ти муниципальных контрактов. Выявлены факты формального формирования НМЦК. Например, определение НМЦК по 3-м закупкам осуществлялось методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). При этом, ответы на запросы УДДБиТ представлены от ООО «Кузбассдорстрой», ООО «Томскдорстрой» и от ООО «СМУ-7». Основным учредителем ООО «Кузбассдорстрой» с размером доли 97,5%, а также директором данной организации является С.Н. Апарин, одновременно он является учредителем ООО «Томскдорстрой» с размером доли 100%. Следовательно, НМЦК была определена на основании ценовых предложений, поступивших от юридических лиц, входящих в одну группу (аффилированных лиц).

Определение НМЦК по 2-м закупкам произведена проектно-сметным методом. Информация о данных закупках в план-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения

муниципальных нужд УДДБиТ была включена до момента получения положительного заключения о проверке достоверности сметной стоимости работ.

3.2. Проверкой соблюдения законодательства о закупках для государственных (муниципальных) нужд на стадии заключения муниципальных контрактов выявлены признаки нарушения положений Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции». В частности, заключение 47 муниципальных контрактов в соответствии с п. 4 части 1 статьи 93 Закона от 05.04.2013 № 44, УДДБиТ были специально выделены отдельные небольшие объекты стоимостью до 100,0 тыс. рублей, при этом все контракты в отношении соответствующих видов работ заключались с одними и теми же исполнителями, что может свидетельствовать об умышленном дроблении закупок и, следовательно, имеется риск привлечения заказчика к ответственности за нарушение требований о защите конкуренции. Общая стоимость заключенных с нарушениями муниципальных контрактов составила 4 138,5 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия Счетной палатой было направлено обращение с изложением фактов заключения нескольких муниципальных контрактов с одним хозяйствующим субъектом на выполнение идентичных работ без проведения конкурсных процедур в Федеральную антимонопольную службу по Томской области. Согласно полученному ответу Томским УФАС России в адрес Департамента на основании ст. 39.1 Закона о защите конкуренции направлено 3 предупреждения о необходимости прекращения дробления закупок с целью уклонения от проведения конкурсных процедур.

3.3. Проверкой объемов и наименований работ, включенных в акты о приемке выполненных работ формы № КС-2, на соответствие объемам и наименованиям работ, предусмотренным муниципальными контрактами от 02.05.2017 № Ф.2017.140994 и от 18.04.2017 № Ф.2017.117983, были установлены факты изменения их более чем на 10% от изначально предусмотренных, что повлекло за собой оплату работ, выполненных в нарушение законодательства, регулирующего порядок осуществления закупок для государственных (муниципальных) нужд, на общую сумму 261 535,1 тыс. рублей.

4.Проверка (выборочная) соответствия объемов и стоимости работ, выполненных на объектах улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск», утвержденной сметной документации, актам о приемке выполненных работ, исполнительной документации

4.1. Проверкой соответствия объемов и стоимости работ, выполненных на объектах улично-дорожной сети муниципального образования «Город Томск», утвержденной сметной документации, актам о приемке выполненных работ, исполнительной документации установлены факты **неправомерного использования бюджетных средств в размере 497,5 тыс. рублей и неэффективных расходов в размере 1 850,6 тыс. рублей.**

Причиной неправомерных расходов является завышение объемов выполненных работ, необоснованное применение к стоимости принятых работ повышающих коэффициентов, учитывающих особые условия работ, завышение расстояния перевозки асфальтобетонной крошки.

К неэффективным расходам привело включение в ЛСР и акты формы КС-2 наиболее дорогостоящих расценок, связанных с применением ручного труда, без обоснования целесообразности его применения.

4.2. 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», имеющая свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, в том числе работ по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений, выданное некоммерческим партнерством «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации» от 21.09.2012 № 0431.02.2011-7017050115-П-099.

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. Исходя из установленных в ходе экспертизы недостоверных сведений об объемах и стоимости работ, в частности несоответствие толщины уложенного асфальтобетонного покрытия указанной в исполнительной документации и актах о приемке выполненных работ формы №КС-2, подрядчиками была **неправомерно получена оплата выполненных работ в размере 198,5 тыс. рублей**, в частности:

- фактическая толщина асфальтобетонного покрытия в местах контрольных вырубок, произведенных на объектах «Коммунальный мост с подходами», «Пер. Ботанический» и «Ул. Чекистский тракт», меньше толщины, требуемой по техническому заданию, а также указанной в исполнительной документации и актах о приемке выполненных работ формы №КС-2. Кроме того, отклонения результатов вырубок превышают допустимые значения при приемке работ, т.е., подрядной организацией УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» была получена оплата работ, выполненных с нарушением требований к качеству, в размере 198,5 тыс. рублей.

4.3. Некачественно выполненные работы являются фактом ненадлежащего исполнения обязательств по муниципальным контрактам, следовательно, Управление также вправе (в соответствии с условиями муниципального контракта) **предъявить подрядной организации требование об уплате штрафа в размере 1 626,6 тыс. рублей.**

4.4. Факты приемки и оплаты работ ненадлежащего качества выявлены и при проведении в ходе контрольного мероприятия визуальных осмотров. В частности, при осмотре ул. Центральная, ул. пос. Светлый (пос. Светлый) зафиксировано разрушение карт ямочного ремонта, выполненного в 2017 году. Согласно общему журналу работ укладка асфальтобетонной смеси на данных объектах производилась при температуре воздуха + 8 и +9 °С. Вместе с тем, п. 12.3.1 СП 78.13330.2012 «Автомобильные дороги» определено, что асфальтобетонные смеси следует укладывать в сухую погоду осенью - не ниже +10 °С.

Таким образом, нарушение технологии производства работ повлекло за собой преждевременное разрушение отремонтированного асфальтобетонного покрытия и, соответственно, **неправомерное использование бюджетных средств на их оплату в размере 332,4 тыс. рублей.**

5. Учет и использование возвратного материала:

5.1. В течение 2017 года операции по учету возвратного материала, полученного в ходе производства работ, осуществлялись в муниципальные контракты № Ф.2017.117983 от 18.04.2017 и № Ф.2017.140994 от 02.05.2017. Согласно условиям данных контрактов, полученные в ходе работ материалы, пригодные для повторного использования (асфальтобетонная крошка, полученная при фрезеровании, крышки смотровых и дождеприемных люков, бордюрные камни и др.) остаются в распоряжении Заказчика и по его указанию могут использоваться в качестве материалов Заказчика при выполнении работ. В случае, если материалы непригодны для повторного использования, составляется акт, подписанный Заказчиком и Подрядчиком, в котором указывается количество мусора, а также расстояние его перевозки с приложением транспортной схемы.

5.2. Подрядная организация обязана осуществлять учет возвратных материалов, их передачу Заказчику и использование для выполнения работ, предусмотренных настоящим контрактом, в порядке, определенном Заказчиком.

5.3. Согласно предоставленным МБУ «Управление бухгалтерского учета» данным, после выполнения работ по срезке поверхностного слоя асфальтобетонного дорожного покрытия методом холодного фрезерования собрана и доставлена на территорию базы УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» пригодная к дальнейшему использованию асфальтобетонная крошка общим объемом 36 905,29 тн. Передача возвратного материала для оприходования оформлена сводным актом приема-передачи асфальтобетонной крошки, подписанным специалистами УДДБиТ и УМП «Спецавтохозяйство г.Томска». Переданный возвратный

материал отражен на забалансовом счете УДДБиТ 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование».

5.4. Анализ исполнительной документации по объектам, на которых в 2017 году проводились ремонтные работы, показал, что объем асфальтобетонной крошки, подлежащей оприходованию согласно актам освидетельствования возвратного материала (составленным по каждому объекту комиссионно с участием представителей подрядной организации, УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» и УДДБиТ), меньше объема материала, учтенного на забалансовом счете УДДБиТ, на 6 990,22 тн. Т.е. УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» переданы недостоверные данные для оприходования на забалансовом счете УДДБиТ асфальтобетонной крошки.

5.5. В локальных сметных расчетах, являющихся приложениями к муниципальным контрактам, справочно определен объем годного к дальнейшему использованию асфальтобетонного скота в размере 60%. Согласно произведенным СП расчетам, произведенным исходя из площади фрезерования на каждом конкретном объекте, с учетом коэффициента, учитывающего процент выхода годного камня для определения возвратной его стоимости, объем асфальтобетонной крошки, полученной при производстве работ, должен был составить 29 872,48 тн.

Следует учесть, что фактический выход пригодного для дальнейшего использования данного возвратного материала, как правило, отличается от установленного в ЛСР нормативного значения как в меньшую, так и в большую сторону. Таким образом, получить достоверные данные для его оприходования возможно только при наличии надлежащего контроля.

По мнению Счетной палаты, в дальнейшем при определении объема годного материала в объеме, меньше предусмотренного ЛСР, подрядной организации необходимо предоставлять соответствующее обоснование.

5.6. Как следует из актов приемки-передачи возвратного материала, при производстве работ в рамках муниципального контракта № Ф.2017.117983, субподрядной организацией ООО «Братство» были демонтированы и переданы представителям УДДБиТ и УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» крышки люков смотровых колодцев в количестве 42 шт. общей стоимостью **195,8 тыс. рублей, которые не были поставлены на учет УДДБиТ.** Соответственно, отсутствует документация, подтверждающая их дальнейшее использование.

5.7. В рамках исполнения этого же муниципального контракта субподрядной организацией ООО «Томская строительная компания» представителям УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» и УДДБиТ были переданы люки 4 смотровых и 6 дождеприемных колодцев, демонтированные при ремонте ул. Нахимова и пр. Комсомольского. Актами освидетельствования от 23.08.2017 и от 20.08.2017 зафиксировано разрушение данных люков и необходимость сдачи их в лом.

Данные о сдаче указанных люков в лом, соответственно, о перечислении в доход бюджета полученных денежных средств в ходе проверки не предоставлены. Таким образом **городским бюджетом не получены средства в размере 16,6 тыс. рублей.**

5.8. Анализ исполнительной документации по объектам пр.Кирова, ул. Учебная, ул. Киевская, пр. Кирова (дублирующая), ремонт которых производился в рамках муниципального контракта № Ф.2017.140994, показал, что при выполнении ремонтных работ на данных улицах были демонтированы и вывезены в отвал люки смотровых колодцев в количестве 211 шт. и люки дождеприемных колодцев в количестве 102 шт. Факт вывоза люков в отвал зафиксирован в актах приемки скрытых работ, подписанных представителями подрядной организации (ООО «Кузбассдорстрой», ООО «Томскдорстрой») и организации, осуществлявшей строительный надзор (МБУ «Центр технического надзора», ООО «Судебная экспертиза»).

В нарушение порядка, установленного п. 2.10 муниципального контракта, факт непригодности для повторного использования люков не оформлен актом, подписанным Заказчиком и Подрядчиком. Учитывая отсутствие данных актов, при приемке работ по указанным объектам из их итоговой стоимости следовало исключить стоимость не переданных Заказчику люков в общей сумме **1 836,0 тыс. рублей.** Т.к. этого не было сделано, УДДБиТ допущены **неправомерные расходы** в указанном размере.

6. Межбюджетные трансферты:

6.1. В соответствии с Соглашением от 24.04.2017 № 17/17-БКД, заключенным между Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области и муниципальным образованием «Город Томск» в 2017 году бюджету Города Томска были предоставлены средства федерального бюджета в размере 220 000,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение дорожной деятельности в Томской агломерации в рамках основного мероприятия «Приоритетный проект «Безопасные и качественные дороги» государственной программы РФ «Развитие транспортной системы». Из бюджета муниципального образования «Город Томск» на указанные цели (в качестве софинансирования) были выделены средства в размере 236 681,32 тыс. рублей (включая субсидию в размере 86 522,90 тыс. рублей, полученную из областного бюджета на выполнение полномочий органов местного самоуправления по осуществлению дорожной деятельности в рамках подписанного с Департаментом транспорта, дорожной деятельности и связи Томской области Соглашения от 17.05.2017 № 24/17-РД).

6.2. Перечень автомобильных дорог, подлежащих ремонту за счет межбюджетных трансфертов, включая софинансирование, определен приложением № 3 к Соглашению 17\17-БКД и включил в себя 22 объекта улично-дорожной сети г.Томска.

Работы по ремонту дорог на объектах, указанных в данном приложении, выполнялись в рамках 2-х муниципальных контрактов:

- № Ф.2017.117983 от 18.04.2017, заключенный с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска»;
- № Ф.2017.140994 от 02.05.2017, заключенный с ООО «Кузбассдорстрой».

В рамках Соглашения выполнены работы по ремонту УДС на общую сумму 462 175,29 тыс. рублей. Оплата работ произведена в полном объеме.

6.3. Целевыми показателями результативности предоставления Трансферта являлись показатели, предусмотренные Программой комплексного развития транспортной инфраструктуры Томской агломерации (аналитическое приложение № 10 к государственной программе «Развитие транспортной системы в Томской области»). Согласно данным УДДБиТ значения целевых показателей результативности использования средств Трансферта достигнуты.

6.4. Вместе с этим в ходе контрольного мероприятия выявлены отдельные факты несоблюдения обязательств Администрации, принимаемых в рамках Соглашения № 17/17-БКД и Соглашения № 24/17-РД, в частности:

- п. 2.3.11 Соглашения № 17/17-БКД и п. 2.3.9 Соглашения № 24/17-РД предусмотрено выполнение работ за счет средств Трансферта и средств софинансирования в срок до 01.09.2017, а также обеспечение приемки выполненных работ в срок до 01.10.2017: допущено превышение сроков окончания (выполнения) работ, соответственно, их приемки на 5 объектах;

- согласно п. 2.3.13 Соглашения № 17/17-БКД и п. 2.3.11 Соглашения № 24/17-РД Администрация обязуется обеспечить включение мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и обеспечению безопасности дорожного движения в муниципальную программу: в 2017 году не включены в программу 6 объектов, содержащихся в Приложении № 3 к Соглашению 17\17-БКД;

- согласно п. 2.3.17 Соглашения № 17\17-БКД Администрация обязана обеспечивать исполнение распоряжения Минтранса РФ от 07.05.2003 №ИС-414-р «О введении в действие гарантийных паспортов на законченные строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и ремонтом автомобильные дороги и искусственные сооружения на них»: в ходе проверки гарантийные паспорта на объекты УДС, где в 2017 году проводились работы по ремонту за счет средств межбюджетных трансфертов, включая софинансирование, не представлены;

- согласно п. 2.3.6 Соглашения № 17\17-БКД и п. 2.3.3 Соглашения № 24/17-РД Администрация обязуется обеспечивать контроль за целевым и эффективным использованием Трансферта (Субсидии), а также качеством выполняемых работ...: при проведении контрольного мероприятия выявлены факты неправомерного использования средств межбюджетных трансфертов в размере 2 255,4 тыс. рублей, допущенного в результате завышения стоимости и объемов выполненных работ.

Перечисленные факты являются нарушением условий Соглашений № 17\17-Бкд и № 24\17-РД. В соответствии с условиями данных соглашений в случае ненадлежащего исполнения обязательств, администрация Города Томска обеспечивает безусловное выполнение указанных обязательств за счет средств бюджета муниципального образования «Город Томск». Прочая ответственность за несоблюдение Администрацией перечисленных обязательств Соглашениями № 17/17-БКД и № 24/17-РД не предусмотрена.

По результатам проведенного контрольного мероприятия Счетной палатой Города Томска в адрес ДДДиБ направлены следующие предложения:

1. Принять меры по возмещению с УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» и ООО «Кузбассдорстрой» неправомерно полученной оплаты.

2. Рассмотреть возможность принятия мер по взысканию с УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» штрафных санкций за неисполнение условий муниципального контракта № Ф.2017.117983 от 18.04.2017 в части требований к качеству производства работ.

3. В целях надлежащего планирования и организации работ обеспечить исполнение порядка организации и проведения ремонта автомобильных дорог, утвержденного постановлением администрации Города Томска от 14.10.2014 № 1035. В частности:

- проведение своевременной оценки технического состояния дорог (включая разработку и ведение эксплуатационных паспортов автомобильных дорог по итогам проведения оценки их технико-эксплуатационных характеристик, а также формирование и утверждение плана разработки проектов или сметных расчетов по результатам оценки технико-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог и в соответствии с проектами организации дорожного движения, а также с учетом анализа аварийности;

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

- принятие муниципального нормативного акта, утверждающего межремонтные сроки.

4. С целью обеспечения надлежащего качества работ и достоверности данных об их объемах:

- повысить качество исполнительной документации;

- усилить контроль за выполнением работ, обеспечить соблюдение гарантийных обязательств в полном объеме.

5. Обеспечить исполнение условий муниципальных контрактов, заключаемых на выполнение как ремонтных работ, так и услуг по строительному контролю.

6. Обеспечить исполнение законодательства о закупках при размещении муниципальных заказов и исполнении заключенных муниципальных контрактов.

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

Аудитор Счетной палаты Города Томска

Яншина И.И.