

Информация об основных итогах контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств, выделенных муниципальным образованиям на осуществление дорожной деятельности

Контрольно-счетная палата Тверской области в соответствии с п. 9 плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2016 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты от 18.12.2015 № 47, провела проверку использования бюджетных средств, выделенных муниципальным образованиям на осуществление дорожной деятельности.

Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование средств дорожного фонда, предоставленных местным бюджетам в форме субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности и субсидий на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения.

Объекты контроля: Министерство транспорта Тверской области. Выездные проверки проведены в Администрациях Лихославльского и Бежецкого районов.

Проверенный период: с 01.01.2015 по 31.05.2016 года.

Основные результаты проведенного контрольного мероприятия:

Использование субвенций на исполнение отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности

1. Муниципальными образованиями не проводится оценка технического состояния автомобильных дорог 3-го класса, несмотря на то, что органы местного самоуправления Тверской области наделены государственными полномочиями Тверской области по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области 3-го класса, включающему осуществление комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог, оценке их технического состояния, а также организации и обеспечению безопасности дорожного движения.

2. Нормативы финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт 1 км автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области установлены в привязке к технической категории автомобильной дороги.

Вместе с тем в постановлении Администрации Тверской области от 10.02.2009 № 30-па «Об утверждении Перечня автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области» содержатся данные о протяженности дорог и присвоенном классе автомобильной дороге. При этом не отражены категории автомобильных дорог.

3. Министерством транспорта Тверской области в проверяемом периоде несвоевременно доведены до муниципальных образований лимиты бюджетных обязательств, что образует состав административного правонарушения, предусмотренного статьей 15.15.11 КоАП РФ.

4. Перечисление субвенций муниципальным образованиям осуществлялось Министерством с нарушением сроков, установленных п. 4 Порядка предоставления местным бюджетам субвенций из областного бюджета

Тверской области на реализацию передаваемых полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности, утвержденного постановлением Администрации Тверской области от 12.07.2010 № 348-па.

5. По результатам анализа стоимости выполненных работ по содержанию автомобильных дорог по муниципальным образованиям Тверской области установлено:

по 33 из 62 муниципальных образований – получателей субвенции при расчетах с подрядчиками необоснованно¹ применены индексы роста нормативов (летнее содержание – 1,41, зимнее содержание – 1,46), что привело к увеличению стоимости выполненных работ (без увеличения объемов работ) в 2015 году на общую сумму 50 401,8 тыс. руб., что составляет 18,0% от общей стоимости выполненных работ (279 345,9 тыс. руб.); за май 2016 года – в сумме 3 246,2 тыс. руб.;

по 42 муниципальным образованиям в акты выполненных работ в 2015 году необоснованно² включены расходы на покрытие затрат подрядных организаций по добровольному страхованию (в том числе строительных рисков) в размере 1% от стоимости выполненных работ. Данные расходы в 2015 году составили в сумме 2 280,7 тыс. рублей.

6. Министерством транспорта Тверской области не обеспечен должным образом контроль за надлежащим исполнением органами местного самоуправления переданных отдельных государственных полномочий в сфере дорожной деятельности в части проверки и анализа документов, представленных органами местного самоуправления, о чем свидетельствуют факты необоснованного завышения стоимости выполненных работ, установленные в рамках проверки.

По результатам проведенных проверок в муниципальных образованиях «Бежецкий район» и «Лихославльский район»

7. По результатам анализа Актов о приемке выполненных работ по содержанию автомобильных дорог установлены следующие факты:

- в Журналах производства работ и, соответственно, в Актах о приемке выполненных работ (ф. КС-2) отражены работы по очистке дорог и обочин от снега в отсутствие снежного покрова³: в муниципальном образовании «Лихославльский район» в 2015 году включены работы по очистке дорог от снега (60,5% от общего объема данных работ) на сумму 1 246,9 тыс. руб.; в муниципальном образовании «Бежецкий район» в феврале 2016 г. включены работы по очистке дорог и обочин от снега на сумму 273,4 тыс. руб.;

- несоответствие объема выполненных работ, указанного подрядчиками в Актах о приемке выполненных работ (ф. КС-2) и принятого заказчиком, данным в Журналах производства работ;

- осуществляется приемка объемов выполненных работ без учета элементов и фактических параметров участков дорог: в актах объем выполненных работ по

¹Применение данных индексов для увеличения стоимости работ по содержанию автодорог нормативными и методическими дорожными документами не предусмотрено.

² Приказом Минстроя России от 16.06.2014 № 294/пр расходы на страхование строительных рисков (1% от стоимости работ) исключены из всех сводных сметных расчетов.

³ На основе данных Тверского центра по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды о количестве и интенсивности осадков, высоте снежного покрова на территории Лихославльского и Бежецкого районов.

содержанию автодорог рассчитан исходя из ширины проезжей части дорог 6–8 м в Бежецком районе, 7–10 м в Лихославльском районе, тогда как ширина проезжей части автодороги 4-ой категории составляет 6–6,5 метров, автодороги 5-ой категории – 3,5–4,5 метров. Завышение стоимости выполненных работ в Лихославльском районе составило 812,1 тыс. руб., в Бежецком районе – 17,8 тыс. руб.;

- на участках дорог с асфальтобетонным покрытием⁴ проводились работы по планировке проезжей части гравийных дорог автогрейдером и по восстановлению профиля гравийных дорог с добавлением нового материала: в Лихославльском районе стоимость данных работ составила 41,2 тыс. руб., в Бежецком районе – 140,9 тыс. рублей.

8. Администрацией Лихославльского района в 2015 году на сумму экономии по результатам торгов (1 945,4 тыс. руб.) в пределах общего объема субвенции размещен муниципальный заказ на выполнение работ по содержанию автодорог 3-го класса в период с июля по сентябрь 2015 года на те же виды и объемы работ, предусмотренные ранее заключенным муниципальным контрактом от 23.12.2014 с ЗАО «Спецстрой».

В торгах принял участие единственный исполнитель ЗАО «Спецстрой», с которым заключен муниципальный контракт от 07.07.2015 на сумму 1 945,4 тыс. рублей.

В данном случае не обеспечено достижение цели повышения эффективности, результативности осуществления закупок, что в соответствии с п. 4 ст. 18 Закона № 44-ФЗ не позволяет признать повторную закупку аналогичных работ целесообразной и обоснованной.

9. Муниципальными контрактами, заключенными Администрацией Бежецкого района, не определены конкретные виды и объемы выполняемых работ.

Вместе с тем в акты выполненных работ включены расходы на непредвиденные работы и затраты по процентной норме 1,5% от стоимости выполненных работ. В данном случае применение указанного норматива, предусмотренного для выполнения дополнительных работ, привело к увеличению стоимости выполненных работ в 2015 году на сумму 149,1 тыс. руб., в 2016 году – на 53,8 тыс. руб. (с учетом НДС).

10. Анализ выполненных работ по содержанию дорог в разрезе автомобильных дорог показал ненадлежащее исполнение администрациями муниципальных образований обязательств по содержанию дорог 3-го класса:

- в Бежецком районе на 9 автодорогах протяженностью 22,1 км (9,3% от общей протяженности дорог 3-го класса в Бежецком районе) работы по содержанию не проводились ни в 2015 году, ни в проверяемом периоде 2016 года;

- в Лихославльском районе очистка дорог от снега ни в одном из месяцев в период зимнего содержания автомобильных дорог в 2015 году не проводилась на всей их протяженности, ни разу не проводились работы по очистке снега на 5 автомобильных дорогах общей протяженностью 8,0 км, на 5 автомобильных

⁴ Приложения 3, 42 закона Тверской области от 03.02.2010 № 12-ЗО «О наделении органов местного самоуправления Тверской области отдельными государственными полномочиями Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности».

дорогах общей протяженностью 64,1 км, работы по очистке снега выполнялись на участках данных дорог протяженностью 29,9 км;

Использование субсидий на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения

1. По итогам проведенного конкурсного отбора при составлении рейтинга объектов в таблице оценки конкурсных заявок завышены итоговые коэффициенты по 3 объектам, признанным победителями. Итоговая сумма баллов по ним ниже общей балльной оценки 2 конкурсных проектов, не включенных в число победителей.

2. В Протоколах заседания конкурсной комиссии не отражены результаты голосования членов конкурсной комиссии, что не согласуется с требованиями п.12 Порядка проведения конкурсного отбора объектов муниципальных образований в целях предоставления субсидии из областного бюджета Тверской области на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения.

3. При подведении итогов конкурса и составлении рейтинга объектов выставлены дополнительные баллы за применение новых технологий по 2 объектам. Однако в Методике оценки отсутствует перечень инновационных товаров (работ, услуг) и (или) критерии (условия) отнесения применяемых при ремонтах технологиях к новым (инновационным). В данном случае применение дополнительных баллов за использование новых технологий по объектам имеет субъективный характер.

4. Муниципальными образованиями заключены муниципальные контракты на выполнение ремонтных работ на объектах ранее доведенных лимитов бюджетных обязательств областного бюджета на софинансирование данных расходов (за исключением города Торжка), при этом объем принятых по ним бюджетных обязательств превышал утвержденные бюджетные ассигнования на эти цели в решении о бюджете у 13 муниципальных образований. Данные случаи имеют признаки нарушения требований ст. 162, 219 БК РФ.

Принятие бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств, образует состав административного правонарушения, предусмотренного статьей 15.15.10 КоАП РФ.

В части использования администрацией Бежецкого района субсидии на капитальный ремонт и ремонт автодорог местного значения

5. Бежецкому району предоставлена субсидия в сумме 10 395,5 тыс. руб. на ремонт ул. Тверская в г. Бежецке. Оплата выполненных работ по ремонту ул. Тверской за счет средств областного бюджета в 2015 году составила 10 395,4 тыс. руб., или 100% от предоставленных средств областного бюджета.

6. При проверке актов о приемке выполненных работ по ремонту ул. Тверской установлено несоответствие объемам работ, указанным в локальном сметном расчете, приложенном к контракту, что не согласуется с требованиями ст. 94 Закона № 44-ФЗ: увеличены объемы работ по устройству выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси на сумму 598,8 тыс. руб., в то же время уменьшены объемы работ по срезке поверхностного слоя асфальтобетонного дорожного покрытия на 68,7 тыс. руб., разливу вяжущих материалов – на 1,9 тыс.

руб., устройству покрытия из горячих асфальтобетонных смесей – на 283 тыс. руб., ремонту тротуаров – на 245,2 тыс. рублей.

Администрацией Бежецкого района не приняты меры по достижению результативности закупки с выполнением всего комплекса работ в рамках принятых обязательств по контракту на проведение ремонта ул. Тверская в г. Бежецке, что не отвечает требованиям ст. 12 Закона № 44-ФЗ.

7. Резерв средств на непредвиденные работы и затраты был перечислен подрядчику в полном объеме по процентной норме (2% от выполненных работ) в сумме 325,5 тыс. руб., тогда как согласно п. 4.96 Методики определения стоимости строительной продукции на территории РФ (МДС 81-35.2004) данный резерв предназначен для возмещения стоимости работ и затрат, потребность в которых возникает в ходе строительства в результате уточнения проектных решений или условий строительства в отношении объектов (выполнения видов работ), предусмотренных в утвержденном проекте.

При этом увеличение объема работ по устройству выравнивающего слоя и объема асфальтобетонной смеси осуществлено за счет уменьшения объемов других работ, а не за счет резерва средств на непредвиденные работы и затраты.

8. Визуальный осмотр отремонтированного участка показал наличие поперечной трещины на дорожном полотне, отсутствие тротуаров протяженностью 450 п.м для безопасного движения пешеходов.

Согласно условиям контракта гарантийный срок на качество выполненных работ составляет 4 года с даты утверждения акта о приемке законченных работ на объекте. При этом на момент проверки заказчиком не приняты меры для проведения претензионной работы в течение гарантийного срока для восстановления целостности дорожного полотна.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 21 от 09.11.2016).

По результатам проверки Коллегией Контрольно-счетной палаты принято следующее решение:

1. Направить отчет в Законодательное Собрание Тверской области.
2. Направить отчет Губернатору Тверской области.
3. Направить представления для принятия мер по устранению и предупреждению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, Министерству транспорта Тверской области и в Администрации Бежецкого и Лихославльского районов. Министерству транспорта Тверской области также даны предложения по внесению изменений в нормативные правовые акты.
4. Для принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования по выявленным фактам нарушений отчет направить в прокуратуру Тверской области.

Аудитор

Е.В. Тузова