

Информация о результатах контрольного мероприятия по вопросу использования бюджетных средств, предоставленных на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области

Объект контроля: Государственное казенное учреждение Тверской области «Дирекция территориального дорожного фонда Тверской области» (далее — ГКУ «Дирекция ТДФ»).

Проверяемый период: с 01.01.2016 по 01.06.2017.

Проведенным контрольным мероприятием установлены следующие нарушения и недостатки.

1. В составе расходов на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них основную долю ежегодно составляют расходы по восстановлению изношенных покрытий автомобильных дорог: в 2016 году доля таких расходов составила 81,5%, в 2017 году — 85,3%.

Направление бюджетных средств на восстановление изношенных покрытий автомобильных дорог, являющееся одним из видов работ по ремонту дорожной одежды, в отсутствие нормативных документов, регулирующих порядок проведения работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог, не способствует приведению автомобильных дорог к нормативным требованиям, а соответственно — их долговечности и надежности, обеспечению безопасности движения на них.

2. При планировании бюджетных ассигнований на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения утвержденные постановлением Администрации Тверской области от 17.08.2010 № 403-па нормативы финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области не применяются.

3. Выявлены недостатки в нормативных правовых актах по организации ремонтных работ на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области в части установления разных сроков формирования программы (плана) дорожных работ на предстоящий год.

ГКУ «Дирекция ТДФ» не соблюдались требования порядка организации работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области:

- оценка технического состояния автодорог в порядке, установленном приказом Минтранса РФ от 27.08.2009 № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог», проводится только при вводе автомобильной дороги (участков автомобильной дороги) в эксплуатацию после строительства, реконструкции или капитального ремонта, другие виды диагностики автодорог, предусмотренные указанным приказом, не осуществляются. Состояние автомобильных дорог оценивается по результатам весеннего визуального осмотра;

- планы разработки проектов или сметных расчетов по ремонту автодорог на предстоящий год не формируются;

- сроки, установленные для формирования плана дорожных работ, заключения контрактов на выполнение работ, не соблюдаются.

4. Основная доля государственных контрактов заключена в период с августа по ноябрь 2016 года, что не позволило выполнить контрактные обязательства из-за погодных условий, и, как следствие, ГКУ «Дирекция ТДФ» в 2016 году не выполнены показатели, предусмотренные государственной программой «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2016–2021 годы¹:

- протяженность отремонтированных автодорог регионального и межмуниципального значения составила 103,05 км при плане 167,32 км (61,6%);

- протяженность отремонтированных искусственных сооружений на автодорогах регионального и межмуниципального значения – не отремонтированы при плане 321 пог. м.

5. Установлены нарушения при планировании и осуществлении государственных закупок:

- в контракты неправомерно включено условие о возможности оплаты стоимости незавершенных конструктивных элементов и видов строительных работ или их частей;

- в контрактах, заключенных на выполнение работ, оказание услуг по капитальному ремонту и ремонту автодорог, отсутствуют порядки возмещения компенсационных расходов подрядчику (на перевозку рабочих, платы за негативное воздействие на окружающую среду), а также порядок определения (расчета) стоимости фактически оказанных услуг по проведению технадзора, что не позволяет заказчику в полной мере обеспечить эффективность использования бюджетных средств, предусмотренную ст. 34 Бюджетного кодекса РФ;

- условиями контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту автодорог предусмотрена возможность изменения цены контракта в случае увеличения объема работ, предусмотренных контрактом, не более чем на 10%, а также установлено, что при расчетах за выполненные работы резерв средств на непредвиденные работы оплачивается заказчиком не за фактические работы, а по норме, установленной контрактом;

- в нарушение подпункта «б» п. 1 ч. 1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ по капитальному ремонту автодороги Дубровка – Городище заключено дополнительное соглашение к государственному контракту № 10-2 от 23.10.2014, предусматривающее включение дополнительных работ по устройству временной объездной дороги, не предусмотренной проектной документацией и заключенным контрактом, что привело к неправомерным расходам в сумме 2 048,7 тыс. руб.;

- в нарушение пункта 2.9.7 контрактов в 2016 году осуществлялось оформление актов межведомственной комиссии по приемке в эксплуатацию законченного ремонтом объекта до момента полного выполнения работ: последние акты о приемке выполненных работ (ф. КС-2) по 8 объектам на общую сумму 46 938,7 тыс. руб. оформлены и приняты заказчиком после подписания комиссионного акта;

- по 3 контрактам (№ 10-4/2016-ИС и № 10-6/2016-ИС с ООО «Скайвей», № 23/2016-ИС с ООО «Инфа») заключены соглашения о прекращении обязательств за рамками периода действия контрактов на общую сумму невыполненных работ, необходимость в выполнении которых отсутствует, — 126,1 тыс. руб.;

¹ Утверждена постановлением Правительства Тверской области от 10.11.2015 № 525.

- в контрактах, заключенных в 2016 году на выполнение работ по ремонту автодорог, не предусматривались условия о возврате или компенсации подрядчиками материалов и деталей от разборки существующего асфальтобетонного покрытия, существующих искусственных сооружений, дорожных знаков, автопавильонов, временных сооружений и т.п;

- при расчете суммы неустойки за неисполнение контрактов неверно определялись база для расчета неустойки, период для начисления неустойки, значение расчетного коэффициента (К), размер ставки рефинансирования ЦБ РФ, в результате чего возможные недополученные областным бюджетом Тверской области доходы от поступления наложенных штрафных санкций составляют 20 661,3 тыс. руб.;

- по состоянию на 01.06.2017 задолженность по оплате начисленных сумм неустоек за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств составляла 70,7% от суммы начисленных неустоек в проверяемом периоде. При этом по 5 контрактам задолженность числится уже более 5 месяцев и меры для взыскания с подрядчиков задолженности по оплате пеней в принудительном не принимались;

- при планировании закупок, размещении заказов, заключении и исполнении государственных контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автодорог допущены нарушения Закона № 44-ФЗ в части неразмещения либо размещения не в полном объеме, с нарушением установленных сроков информации о государственных контрактах в ЕИС.

6. Приемка выполненных работ осуществлялась с нарушением ст. 720 ГК РФ, ч. 1 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, что привело к неправомерным расходам в сумме 5 261,5 тыс. руб., в том числе:

по капитальному ремонту автодороги Дубровка – Городище возмещены расходы на перевозку рабочих в сумме 257,9 тыс. руб. в отсутствие документов, подтверждающих фактические затраты подрядчика;

возмещение расходов подрядчика по платежам за негативное воздействие на окружающую среду при проведении капитального ремонта автодорог в сумме 739,1 тыс. руб. осуществлено без учета фактических расходов подрядной организации, в отсутствие подтверждающих документов;

в нарушение условия контрактов на выполнение работ по восстановлению изношенного покрытия автодорог (8 контрактов) оплачены непредвиденные работы, включенные в акты о приемке выполненных работ по норме, без расшифровки на сумму 4 264,5 тыс. рублей.

7. Приказом Минстра России от 16.06.2014 № 294/пр в Методику определения стоимости строительной продукции на территории РФ, утвержденную постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1, были внесены изменения, в соответствии с которыми из перечня основных видов прочих затрат, включаемых в сводный сметный расчет стоимости строительства, исключены средства на покрытие затрат строительных организаций по добровольному страхованию работников и имущества, в том числе строительных рисков.

Вместе с тем ГКУ «Дирекция ТДФ» в ведомость объемов и стоимости работ по 2 государственным контрактам на выполнение работ по капитальному ремонту автодорог включены расходы на покрытие затрат по страхованию строительных рисков, что привело к завышению цены контрактов на общую сумму 2 109,9 тыс. руб., из которых оплачено подрядным организациям в сумме 2 082,8 тыс. рублей.

8. Оплата услуг авторского надзора в сумме 244,2 тыс. руб. произведена без учета фактического оказания данных услуг.

9. В нарушение ст. 34 Бюджетного кодекса РФ допущены неэффективные расходы на сумму 715,6 тыс. руб.:

- 30,6 тыс. руб. – расходы на укрепление откосов с засевом трав по ремонту автодороги Ржев – Сухуша на участке км 34+375 – км 34+525 в Ржевском районе (работы выполнялись 27.12.2016 и 29.12.2016);

- 3,6 тыс. руб. – расходы на повторную проверку сметной документации по восстановлению изношенного покрытия автодороги Подъезд к г. Нелидово км 0+000 – км 1+000;

- 681,4 тыс. руб. – услуги сторонних организаций по составлению сметных расчетов на восстановление изношенного покрытия автодорог и проведению технического надзора за выполнением ремонтных работ на автодорогах, данные виды деятельности предусмотрены уставом ГКУ «Дирекция ТДФ».

10. В нарушение п. 4.6 Положения № 338-па в 2016 году и текущем периоде 2017 года не осуществлялась проверка сметной документации по 18 объектам восстановления изношенного покрытия автодорог и 2 объектам ремонта (автодороги Ржев – Сухуша и водопропускной трубы в д. Большое Овсянниково).

11. В нарушение ч. 3.4 ст. 49 Градостроительного кодекса РФ государственная экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий по ремонту автодороги Ржев – Сухуша в Ржевском районе и ремонту водопропускной трубы в д. Большое Овсянниково Весьегонского района не проводилась.

Отчет по результатам контрольного мероприятия утвержден Коллегией КСП Тверской области 13.11.2017 (протокол № 23) и направлен в адрес Губернатора Тверской области, Законодательного Собрания Тверской области, прокуратуры Тверской области, Министерства транспорта Тверской области.

Министерству транспорта Тверской области предложено принять меры по совершенствованию законодательства Тверской области в дорожной сфере, в том числе по разработке нормативно-правового акта, регулирующего порядок организации работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог и включающего проект типового государственного контракта и технического задания на данные работы, актуализации нормативов финансовых затрат в целях их применения в отношении всей дорожной сети. Кроме того, Министерству транспорта рекомендовано усилить внутренний финансовый контроль за подведомственным учреждением.

По информации Министерства транспорта Тверской области, в 2018 году запланировано приведение в соответствие нормативных правовых актов в дорожной сфере, усилен внутренний финансовый контроль в отношении ГКУ «Дирекция ТДФ».

ГКУ «Дирекция ТДФ» направлено представление с предложениями по устранению допущенных нарушений, принятию мер по предотвращению нарушений при заключении государственных контрактов, обеспечению эффективности использования бюджетных средств при их исполнении и своевременному применению мер по взысканию с подрядчиков задолженности по уплате неустоек в принудительном порядке, проведению оценки технического состояния автомобильных дорог, достижению показателей, установленных

госпрограммой, и по привлечению к дисциплинарной ответственности виновных в допущенных нарушениях должностных лиц.

По результатам рассмотрения представления недостатки в части ведения претензионной работы частично устранены, сумма неустойки, перечисленной в доход областного бюджета, составила 13 634,3 тыс. руб., ведение претензионной работы продолжается. Замечания, изложенные в отчете, по сообщению ГКУ «Дирекция ТДФ», будут учтены при подготовке проектов государственных контрактов; по фактам, изложенным в представлении, назначена служебная проверка.

По результатам рассмотрения ответа на представление Коллегия КСП Тверской области приняла решение (протокол № 32 от 28.12.2017) оставить представление на контроле до предоставления результатов проведенной служебной проверки.

Результаты контрольного мероприятия рассмотрены на постоянном комитете Законодательного Собрания Тверской области по транспорту и жилищно-коммунальному комплексу 24.01.2018. По результатам рассмотрения Правительству Тверской области даны рекомендации по совершенствованию нормативных правовых актов, в том числе по разработке нормативно-правового акта, регулирующего порядок организации работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильных дорог, Министерству транспорта Тверской области предложено усилить внутренний финансовый контроль в отношении ГКУ «Дирекция ТДФ».