

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка законности и результативности использования средств бюджетов городского поселения Горки Ленинские и городского поселения Видное, выделенных в виде межбюджетных трансфертов бюджету Ленинского муниципального района на мероприятия по проектированию, строительству и капитальному ремонту автомобильных дорог местного значения, обеспечению ремонтных работ дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, созданию парковочных мест, проводимых в рамках реализации подпрограммы «Развитие дорожно-мостового хозяйства на территории Ленинского муниципального района» муниципальной программы Ленинского муниципального района «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы», с элементами аудита эффективности закупок товаров, работ, услуг»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 3.17 плана работы Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района на 2019 год, распоряжение Председателя Ревизионной комиссии Ленинского муниципального района от 10.07.2019 № 30 (с изменениями от 19.08.2019 № 34).

2. Предмет контрольного мероприятия: бюджетные средства муниципальных образований городского поселения Видное и городского поселения Горки Ленинские, направленные в 2018, 2019 годах на мероприятия муниципальной программы Ленинского муниципального района «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса на 2017-2021 годы» (далее – бюджетные средства).

3. Объект контрольного мероприятия: муниципальное бюджетное учреждение Ленинского муниципального района Московской области «ДорСервис» (далее – МБУ «ДорСервис»).

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 15.07.2019 по 02.09.2019.

5. Цели контрольного мероприятия:

- проверка законности использования бюджетных средств;
- проверка результативности использования бюджетных средств.

6. Проверяемый период деятельности: с 01.01.2018 по 01.06.2019.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

7.1. В нарушение гл. 22 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст.94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», МБУ «ДорСервис» осуществлялась приемка и оплата выполненных работ, несоответствующих условиям контрактов.

7.2. Выявлены факты завышения фактических объемов выполненных работ по сравнению с объемами, отраженными в локальных сметных расчетах и актах выполненных работ, на общую сумму 4 123 228,05 рублей при наличии заключений экспертной организации ООО «АКВАВЭЙ-ИнжСтрой», указывающих на недостатки выполненных работ, в связи с чем, допущено нецелевое использование средств субсидий, выделенных учреждению на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог, выразившееся в оплате за фактически невыполненные работы на общую сумму 4 123 228,05 рублей, в том числе средства городского поселения Видное - 34 592,68 рублей, средства городского поселения Горки Ленинские - 452 941,43 рублей, средства бюджета Московской области – 3 635 693,94 рублей.

7.3. Отсутствует документальное подтверждение устранения недостатков, изложенных в требованиях МБУ «ДорСервис» по устранению выявленных нарушений (исполнительная

документация: исполнительные схемы выполненных работ, журналы производства работ, акты скрытых работ, акты о приемке выполненных работ (форма КС-2) и т.д.), направленных подрядчикам.

7.4. Не применены предусмотренные контрактами меры ответственности к недобросовестным подрядчикам на общую сумму 597 514,11 рублей, в том числе штрафные санкции на сумму 260 071,16 рублей, пени на сумму 337 442,51 рублей.

7.5. В целом ряде случаев не соблюдались требования законодательства в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ):

- не применялись меры ответственности по контрактам: отсутствовало требование учреждения о взыскании неустойки с подрядчиков (ст.34, 94, 96);

- учреждением нарушались сроки оплаты за выполненные работы (ст.34);

- экспертиза работ (услуг) производилась в ряде случаев с нарушением условий контрактов, а именно: сроков проведения экспертизы результатов исполнения контракта (ст.94).

7.6. В инвентарных карточках отдельных объектов основных средств отсутствует краткая характеристика объектов, в том числе, отсутствуют параметры площадей объектов.

7.7. Предметом отдельных заключенных контрактов в рамках выделенных средств субсидий на капитальный ремонт и ремонт являлось выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования городских поселений Видное и Горки Ленинские. При этом, согласно видам произведенных работ, поименованным в актах выполненных работ (форма КС-2), работы были связаны с усилением дорожной одежды при несоответствии ее прочности транспортным нагрузкам с исправлением продольных и поперечных неровностей, укладкой выравнивающих и дополнительных слоев основания и покрытия, устройством более совершенных типов покрытий с использованием существующих дорожных одежд в качестве основания, укрепление обочин, что в соответствии с приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 16.11.2012 № 402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» относится к комплексу работ капитального ремонта.

8. Предложения.

8.1. Принять меры к недопущению нарушений Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части соблюдения условий договоров.

8.2. Принять меры к недопущению оплаты по контрактам на цели, не соответствующие целям, определенным в контрактах (договорах). Принять меры к возмещению бюджетных средств, использованных не по целевому назначению.

8.3. Представить должностные инструкции лиц, допустивших нарушения в части приемки и оплаты невыполненных работ.

8.4. Принять решение об истребовании с недобросовестных подрядчиков штрафных санкций за нарушение условий муниципальных контрактов и пени за неправомерное пользование чужими денежными средствами.

8.5. Дополнить регистры аналитического учета основных средств (инвентарные карточки) недостающими сведениями о краткой характеристике объектов.