Приложение
к решению городской Думы
города Южно-Сахалинска
от 23.03.2016 № 418/23-16-5

УТВЕРЖДАЮ

Председатель
Контрольно-счетной палаты
_____ О.Ю. Зубова
«___» _____ 2016 года

ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Проверка Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска» по вопросу целевого и законного использования средств муниципального дорожного фонда городского округа «Город Южно-Сахалинск», направленных на зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, защитных и искусственных дорожных сооружений на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» в период с 07 ноября 2015 года по 20 января 2016 года

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 8 плана работы Контрольно-счетной палаты Городской Думы города Южно-Сахалинска на 2016 год, распоряжение председателя Городской Думы города Южно-Сахалинска от 13.01.2016 № 5 «О проведении контрольного мероприятия «Проверка Департамента городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска», распоряжение председателя городского Собрания города Южно-Сахалинска от 29.06.2012 № 224 «Об утверждении стандартов внешнего муниципального финансового контроля».

2. Предмет контрольного мероприятия: проверка целевого и законного использования средств муниципального дорожного фонда городского округа «Город Южно-Сахалинск», направленных на зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, защитных и искусственных дорожных сооружений на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск» в период с 07 ноября 2015 года по 15 февраля 2016 года.

3. Объект контрольного мероприятия: Департамент городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска.

4. Цели контрольного мероприятия.

4.1. Соблюдение требований, установленных действующим законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами, регламентирующими зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, защитных и искусственных дорожных сооружений на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск».

4.2. Установление законности, эффективности и целевого использования средств муниципального дорожного фонда городского округа «Город Южно-Сахалинск», направленных на зимнее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, защитных и искусственных дорожных сооружений на территории городского округа «Город Южно-Сахалинск».

5. Проверяемый период деятельности: с 07 ноября 2015 года по 20 января 2016 года.

6. Сроки начала и окончания проведения основного этапа контрольного мероприятия на объекте: с 15 января по 16 февраля 2016 года.

7. Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:

7.1. Полное официальное название: Департамент городского хозяйства администрации города Южно-Сахалинска (далее – Департамент, ДГХ).

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 693006, Российская Федерация, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Пограничная, 34.

Общий объем проверенных средств по разделу 0409 «Дорожный фонд» составил 86 473,5 тыс. рублей.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

8.1. Общий объем средств по разделу 0409 «Дорожный фонд», направленных на зимнее содержание автомобильных дорог городского округа «Город Южно-Сахалинск», составил 325 498,7 тыс. рублей, из которых: 86 473,5 тыс. рублей, оплаченных в рамках муниципальных контрактов, 239 025,2 тыс. рублей - в рамках субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «УДГХ».

Состав работ по зимнему содержанию установлен пунктом 7 раздела IV Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог, утвержденной Приказом Минтранса России от 16.11.2012 № 402 «Об утверждении Классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» (далее – Приказ № 402).

Между тем, соотнести соответствие работ, подлежащих выполнению в рамках муниципальных контрактов на выполнение работ по содержанию улично-дорожной сети с составом работ по зимнему содержанию, установленным пунктом 7 раздела IV Приказа № 402, не представилось возможным, по той причине, что Департаментом для Заказчиков указаны виды работ по наименованиям, содержащимся в применяемых при осуществлении строительства: Государственных элементных сметных нормативов и федеральных единичных расценок на ремонтно-строительные работы, утвержденные приказом Минстроя России от 30.01.2014 № 31/пр «О введении в действие новых государственных сметных нормативов» (далее – ФЭР); Территориальных сметных нормативов. Территориальных единичных расценок на работы по содержанию автомобильных дорог и мостовых сооружений на них, разработанных ООО «Сахалинский региональный центр по ценообразованию в строительстве», утвержденных Министерством строительства Сахалинской области от 28.03.2011 № 27, (далее – ТЭР); Территориальных сметных нормативов, утвержденных приказом Минстроя Сахалинской области от 13.11.2010 № 146-1, (далее – ТСН).

Расчет начальной (максимальной) цены муниципальных контрактов, предметом которых является содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск», осуществляется Департаментом проектно-сметным методом на основании ФЭР, ТЭР, ТСН.

Однако, применение проектно-сметного метода при расчете цены муниципальных контрактов, предметом которых является содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск», Департаментом осуществлено в нарушение требований, установленных частью 9 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

8.2. В соответствии с пунктом 1 статьи 34 Правил благоустройства территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденных решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 24.06.2015 № 177/12-15-5, (далее - Правила благоустройства) уборка снега, грязи на территории улично-дорожной сети (исключая дороги федерального и регионального значения), тротуаров, пешеходных зон, а также озелененных территорий общего пользования, организуется уполномоченным органом в сфере городского

хозяйства. Также им утверждаются технологические схемы и регламенты уборки, определяется очередность производства видов работ и очередность уборки территорий и объектов, объемы работ в зависимости от бюджетных назначений.

Однако, как установлено в ходе проверки, Департаментом, в нарушение пункта 1 статьи 34 Правил благоустройства, технологические схемы и регламенты уборки автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск» не утверждены.

8.3. Согласно положениям пункта 3 статьи 34 Правил благоустройства, зимние уборочные работы обеспечивают противогололедную обработку проезжей части дорог и улиц, спусков, подъемов, перекрестков, мест остановок общественного транспорта, пешеходных переходов.

В течение проверяемого периода на оплату работ по противогололедной обработке автомобильных дорог местного значения, связанных с распределением песко-соляной смеси, было за счет средств бюджета городского округа направлено 17 444,1 тыс. рублей.

Однако, в виду того, что в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципальными правовыми актами не установлены правила и периодичность распределения противогололедных материалов, нормы распределения противогололедных материалов, виды работ, включаемых в стоимость муниципальных контрактов, не установлены учитываемые при разработке конкурсной документации общие требования по определению участков, подлежащих обработке противогололедными материалами, не установлена очередность осуществления противогололедной обработки автомобильных дорог городского округа и их частей, установить эффективность использования средств местного бюджета на проведение противогололедной обработки в общей сумме 17 444,1 тыс. рублей не представилось возможным.

8.4. В состав работ по зимнему содержанию согласно подпункту 6 пункта 2 раздела I Приказа № 402 входит погрузка и вывоз снега, в том числе его утилизация.

Однако, Порядок погрузки и вывоз снега, его утилизации в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципальными правовыми актами не установлен.

Также надлежит отметить, что в городском округе «Город Южно-Сахалинск» не определен Порядок эксплуатации площадки для временного складирования снега.

Так, согласно пункту 2 статьи 35 Правил благоустройства уполномоченным органом в сфере городского хозяйства устанавливается Порядок эксплуатации площадки для временного складирования снега.

Однако, в нарушение пункта 2 статьи 35 Правил благоустройства Порядок эксплуатации площадки для временного складирования снега в городском округе «Город Южно-Сахалинск» не определен. Порядок погрузки и вывоз снега, его утилизации не установлен.

8.5. Утилизация снежных масс в городском округе осуществляется в рамках муниципального контракта на выполнение работ по содержанию улично-дорожной сети города Южно-Сахалинска от 23.11.2015 № 293/02 (далее - Контракт № 293/02), заключенного Департаментом с ООО «Востокдорстрой» (далее – Подрядчик).

Всего Контрактом № 293/02 на период с 23 ноября 2015 года по 15 апреля 2016 года на оплату работ по утилизации снежных масс на площадках складирования снега Департаментом предусмотрено направление бюджетных средств в общей сумме 64 253,6 тыс. рублей, что составило 27% от общей стоимости предусмотренных Контрактом № 293/02 работ.

В течение проверяемого периода Департаментом были приняты и оплачены работы по утилизации снежных масс на площадках складирования снега в сумме 19 173,9 тыс. рублей.

Работы по утилизации снежных масс предусмотрены Департаментом в составе прочих работ, а расчет затрат осуществлен из средней цены работы спецтехники -

бульдозеров (18 944 маш./час. по цене 3 107,35 руб.) и погрузчиков (3 585 маш./час. по цене 1 502,91 руб.).

Между тем, как установлено в ходе проверки, Департаментом контроль за работой спецтехники не осуществляется. Положениями Контракта № 293/02 порядок подтверждения фактически отработанных маш./час. спецтехникой не установлен.

Вместе с тем надлежит отметить, что согласно статье 6 Закона № 44-ФЗ контрактная система в сфере закупок основывается на принципах ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок.

Однако, в виду отсутствия в городском округе муниципального правового акта, устанавливающего порядок утилизации снега, в том числе способ определения затрат на утилизацию 1 кубического метра снежных масс, установить законность, результативность и эффективность направления средств местного бюджета на оплату работ, связанных с утилизацией снежных масс не представляется возможным.

Вместе с тем, в ходе проверки установлено, что стоимость утилизации 1 м^3 снежных масс в рамках Контракта № 293/02 по результатам приемки работ в разные периоды отличается.

Так, всего в течение проверяемого периода на площадках по утилизации снежных масс было принято 628 346 м^3 снега, в том числе: за период с 23.11.2015 по 15.12.2015 года – 488 118 м^3, за период с 16.12.2015 по 15.01.2016 года – 140 228 м^3. Для утилизации снежных масс, принятых за период с 23.11.2015 по 15.12.2015, были задействованы бульдозеры и погрузчики.

Для того, чтобы утилизировать снежные массы в объеме 488 118 м^3, согласно акту выполненных работ от 15.12.2015 № 1, потребовалось 2 461 маш./час. работы бульдозера и 541 маш./час. работы погрузчика. Оплата составила 8 460,3 тыс. рублей, из них 7 647,2 тыс. рублей – работа бульдозеров, 813,1 тыс. рублей – работа погрузчика.

Расчетным путём КСП установлено, что стоимость утилизации 1 м^3 снежных масс за период с 23.11.2015 по 15.12.2015 составила 17,33 рублей.

Однако, стоимость утилизации 1 м^3 снежных масс за период с 16.12.2015 по 15.01.2016 оказалась выше в 4,4 раза и составила 76,40 рублей.

Всего период с 16.12.2015 по 15.01.2016 было утилизировано 140 228 м^3 снежных масс. Для того, чтобы утилизировать данный объем снежных масс, бульдозеры отработали 2 318 маш./час., погрузчики – 2 336 маш./час. Оплата составила 10 713,6 тыс. рублей

Принимая, полученную расчетным путем, стоимость утилизации 1 м^3 снежных масс в размере - 17,33 рублей, следует, что стоимость выполненных работ, согласно расчетам КСП за период с 16.12.2015 по 15.01.2016 должна была составить 2 430,2 тыс. рублей (140 228 м^3 *17,33 рублей).

Однако Департаментом оплата работ произведена в сумме 10 713,6 тыс. рублей, из расчета стоимости утилизации 1 м^3 снежных масс 76,40 рублей.

Обоснование причин удорожания стоимости работ спецтехники по утилизации снежных масс в 4,4 раза до 76,40 рублей в рамках заключенного контракта Департаментом не представлено.

Таким образом, в результате отсутствия в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципального правового акта, устанавливающего порядок утилизации снега, в том числе способ определения затрат на утилизацию 1 м^3 снежных масс, установить законность увеличения стоимости за период с 16.12.2015 по 15.01.2016 в сумме 8 283,4 тыс. рублей не представилось возможным.

8.6. В ходе проверки установлено, что в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципальным правовым актом не определен механизм расчета объема вывезенного снега, отсутствует порядок учета работы по погрузке и вывозу снега в единой системе единиц измерения.

Так, всего по представленным Департаментом данным на 01.01.2016, на площадках складирования снежных масс принято 628 346 $м^3$ снега.

Погрузка снега в автотранспортные средства и прием снежных масс на площадках складирования снега осуществляется в единицах измерения «метр кубический», а перевозка снега автомобилями-самосвалами осуществляется в единице измерения «тонна».

При приемке объемов выполненных работ Департаментом применяется коэффициент плотности снежных масс.

Однако, в городском округе «Город Южно-Сахалинск» правовыми актами не закреплена возможность применения коэффициентов плотности снега, не определены условия, устанавливающие возможность применения различных коэффициентов, не установлена величина коэффициентов.

Между тем, в ходе проверки установлено, что приемка работ в рамках муниципальных контрактов, предметом которых является выполнение работ по содержанию автомобильных дорог, осуществляется с применением разных величин коэффициентов - 0,35 $г/см^3$; 0,46 $г/см^3$.

По результатам контрольных взвешиваний специализированной техники со снегом, осуществленных в ходе данной проверки, в целях установления фактического коэффициента плотности, установлено, что фактический средний коэффициент плотности снежных масс в городском округе составил 0,33 $г/см^3$.

Согласно расчетам, произведенным КСП в ходе проверки, установлено, что в результате применения Департаментом коэффициента плотности снега 0,46 $г/см^3$ эффективность (обоснованность) использования средств Фонда в объеме 2 689,8 тыс. рублей Департаментом не подтверждена.

Таким образом, в результате отсутствия в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципального правового акта, определяющего механизм расчета объема вывезенного снега (отсутствия учета работы по погрузке и вывозу снега в единой системе единиц измерения), установить законность направления бюджетных средств на перевозку снежных масс в сумме 2 689,8 тыс. рублей не представилось возможным.

9. Возражения или замечания руководителя контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия отсутствуют.

10. Выводы:

Всего в результате проведенной проверки не представилось возможным установить законность использования средств Муниципального Дорожного фонда на общую сумму 10 973,2 тыс. рублей, в том числе:

- 8 283,4 тыс. рублей - в результате отсутствия в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципального правового акта, устанавливающего порядок утилизации снега, в том числе способ определения затрат на утилизацию 1 $м^3$снежных масс;

- 2 689,8 тыс. рублей - в результате отсутствия в городском округе «Город Южно-Сахалинск» муниципального правового акта, определяющего механизм расчета объема вывезенного снега (отсутствия учета работы по погрузке и вывозу снега в единой системе единиц измерения).

Кроме того, установлены следующие нарушения:

1. В нарушение требований, установленных частью 9 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Департаментом расчет цены муниципальных контрактов, предметом которых является содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск» осуществляется с применением проектно-сметного метода.

2. В нарушение пункта 1 статьи 34 Правил благоустройства территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденных решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 24.06.2015 № 177/12-15-5, Департаментом не утверждены

технологические схемы и регламенты уборки автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Южно-Сахалинск».

3. В нарушение пункта 2 статьи 35 Правил благоустройства территории городского округа «Город Южно-Сахалинск», утвержденных решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 24.06.2015 № 177/12-15-5, Порядок эксплуатации площадки для временного складирования снега в городском округе «Город Южно-Сахалинск» не определен. Порядок погрузки и вывоз снега, его утилизации не установлен.

11. Предложения (рекомендации):

В целях устранения нарушений и недостатков, выявленных по результатам контрольного мероприятия, направить мэру города Южно-Сахалинска (Надсадин С.А.) представление об устранении нарушений.

Более подробная информация отражена в акте КСП от 29.02.2016.

Приложение: 1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Сахалинской области, муниципальных правовых актов, выполнение которых проверено в ходе контрольного мероприятия, на 1 л. в 1 экз.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Городской Думы города Южно-Сахалинска С.С.Баскаков