

## Отчет

по итогам проверки целевого и эффективного расходования средств городского бюджета, выделенных в 2010 году на реализацию муниципальной адресной программы муниципального образования - городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы»

30 января 2012 г.

№ 01

1. Проверка проведена на основании Плана работы Контрольно-счетной палаты города Рязани на 2011 год, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 09.12.2010 № 707-I и на основании распоряжения Контрольно-счетной палаты города Рязани от 14.11.2011 №51 «О проведении проверки целевого и эффективного расходования средств городского бюджета, выделенных в 2010 году на реализацию муниципальной адресной программы муниципального образования - городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы».

2. Цель проверки: Проверить целевое, эффективное и законное расходование средств городского бюджета, выделенных в 2010 году на реализацию муниципальной адресной программы муниципального образования - городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы».

3. Проверяемый период: 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г.

По результатам контрольного мероприятия в форме проверки был оформлен и подписан акт № 14 от 27 декабря 2011 года. Указанный акт для ознакомления направлен в адрес начальника Управления благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани Р.Е.Худякову и возвращен в Контрольно-счетную палату города Рязани 11.01.2012 года с пометкой «с актом согласен».

Муниципальная адресная программа муниципального образования - городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы» (далее Программа) утверждена постановлением администрации города Рязани от 19.06.2009 № 4237, последние изменения в указанное постановление были внесены 8 ноября 2010 года.

Программа включает в себя следующие мероприятия:

1. содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них;

2. ремонт, капитальный ремонт, реконструкция, строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (проектно – изыскательские работы, разработка проектно – сметной документации).

Объемы финансирования, утвержденные постановлением администрации города Рязани от 19.06.2009 № 4237, в паспорте Программы на 2010 год в сумме 142 600,0 тыс. рублей не соответствуют объемам финансирования, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 23.12.2010 № 643-I в сумме 143 208,0 тыс. рублей. Увеличение объемов финансирования в 2010 году составило 608,0 тыс. рублей.

Все расходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации формируются на основании расходных обязательств. В соответствии со статьей 86 БК РФ расходные обязательства муниципального образования возникают в результате принятия муниципальных правовых актов по вопросам местного значения и иным вопросам, которые в соответствии с федеральными законами вправе решать органы местного самоуправления, а также заключения муниципальным образованием (от имени муниципального образования) договоров (соглашений) по данным вопросам.

В соответствии с вышеизложенным, расходные обязательства на основании утвержденного муниципального правового акта (утвержденного паспорта Программы) возникли в объеме 142 600,0 тыс. рублей, в то время, как решением о бюджете они утверждены и исполнены в объеме, увеличенном на 608,0 тыс. рублей без соответствующих на то оснований.

Кроме того, в соответствии с абзацами 1 и 2 пункта 4 постановления администрации города Рязани от 17.03.2010 № 967 «Об утверждении Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования - городской округ город Рязань», главные распорядители средств бюджета города Рязани формируют фрагменты реестра расходных обязательств города Рязани, исходя из полномочий, закрепленных за ними соответствующими положениями и обеспечивают внесение изменений и дополнений в фрагменты реестра расходных обязательств города Рязани по мере внесения изменений в действующие нормативные правовые акты и по мере принятия новых нормативных правовых актов, но не позднее 20 календарных дней со дня вступления их в силу.

Управление благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани, являясь главным распорядителем средств бюджета города Рязани, нарушило указанные требования.

Также, без внесения изменений в указанную Программу, предусматривающую объемы и источники финансирования из бюджета города Рязани на 2011 год в размере 128 447,3 тыс. рублей, из областного бюджета в размере 73 447,33 тыс. рублей, в бюджете города Рязани на 2011 год, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 09.12.2010 № 706-I не предусмотрены расходы на данную Программу.

Без закрытия Программы, постановлением администрации города Рязани от 14.10.2010 № 4978 утверждена новая долгосрочная целевая программа «Дорожное хозяйство города Рязани на 2011-2013 годы», что ещё раз указывает на отсутствие должного контроля со стороны ответственных лиц за реализацией указанных целевых программ.

Разработчиком и исполнителем основных мероприятий по Программе «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы» являлось Управление благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани.

Из бюджета города Рязани бюджетные средства направлялись по коду ведомственной принадлежности 436 «Управление благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани»; разделу/подразделу 0409 – дорожное хозяйство; целевой статье расходов 7952100 «Муниципальная адресная программа муниципального образования – городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009 – 2011 годы»; виду расходов 500 «Выполнение функций органами местного самоуправления»; КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества», 226 «Прочие работы, услуги».

На 2010 год Управлению благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани на реализацию муниципальной целевой программы доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 143 208 ,0 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 143 207, 48 тыс. рублей. Не исполнено по лимитам бюджетных обязательств 0,52 тыс. рублей, которые возвращены в доход городского бюджета.

Операции со средствами, источником которых являлись целевые денежные средства, выделенные из средств городского бюджета на реализацию долгосрочной целевой программы «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009-2011 годы» для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержанию автомобильных дорог общего пользования, производились только по безналичному расчету.

Выборочно проверены муниципальные контракты и конкурсная документация на выполнение подрядных работ по реконструкции и ремонту

автомобильных дорог общего пользования, предусмотренных Программой на 2010 год.

На выполнение работ по ремонту улично-дорожной сети и благоустройству территорий города Рязани был заключен муниципальный контракт от 28.12.2010 № 1870. Основанием для заключения контракта явились результаты проведенного Заказчиком открытого аукциона, протокол аукциона от 17.12.2010 № 201-2/А.

Стоимость контракта составила 8 275,6 тыс. рублей. Срок выполнения работ с 28.12.2010 по 31.12.2010. В соответствии с актом выполненных работ от 30.12.2010 (ф. КС-2), работы выполнены Подрядчиком за 3 рабочих дня (последние дни декабря), что говорит о нерациональном подходе Управления благоустройства города и дорожного хозяйства к планированию договорной деятельности в течение календарного года.

В локальной смете к контракту на выполнение работ отсутствует адресная привязка по объектам.

В период проверки (15.12.2011) комиссией в составе представителей Управления благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани и Контрольно – счетной палаты города Рязани (далее Комиссией) произведён осмотр и обмер выполненных работ по двум объектам, входящим в муниципальный контракт от 28.12.2010 № 1870:

- Ремонт пешеходных дорожек на набережной у памятника С.Есенину:

- Благоустройство в сквере 26 Бакинских комиссаров.

Также произведен контрольный обмер выполненных работ по устройству асфальтобетонного покрытия в сквере.

Фактически выполненные работы по данным объектам соответствуют перечню и объемам работ, указанным в актах выполненных работ формы КС-2.

На выполнение работ по ремонту и устройству тротуаров в городе Рязани был заключен муниципальный контракт от 02.11.2010 № 1390. Цена контракта составила 499,3 тыс. рублей. В локальной смете расчет затрат производился без указания адреса проведения ремонтных работ. Сроки выполнения работ: в течение 5 календарных дней с момента заключения контракта.

В период проверки Комиссией произведён осмотр и обмер выполненных работ по ремонту асфальтобетонного покрытия тротуара на ул. Гагарина (РРТА). При проведении контрольных обмеров фактически выполненных работ установлено: общая площадь выполненных работ на данном объекте составила 475,6 кв.м, что соответствует объемам работ, отраженным в акте о приемке выполненных работ формы КС-2, но в предъявленной исполнительной

документации отсутствовала ведомость дефектов и намечаемых работ по данному объекту.

Предметом муниципального контракта от 26.06.2010 № 928 являлось выполнение работ по ремонту дорог города Рязани. На выполнение работ и в обоснование цены по указанному контракту составлено 5 локальных смет на общую сумму 9 495,6 тыс. рублей, однако в них отсутствует адресная привязка.

По факту выполнения работ предъявлялись к оплате акты о приёмке выполненных работ формы КС-2. Проверкой установлено, что в актах (ф.КС-2) не всегда указывались объемы работ по конкретным объектам (улицам).

Выполнение работ по установке бордюрного камня:

- На выполнение работ по установке бордюрного камня был заключен договор подряда с МП «Специализированное дорожно-строительное управление» (Подрядчик) и МУ «Дирекция благоустройства города» (Учреждение) от 01.06.2010 № 77 на сумму 98,6 тыс. рублей.

Сметный расчет затрат проводился без указания адреса проведения работ. Отсутствие в предъявленной к проверке исполнительной документации ведомости дефектов и исполнительной схемы, не позволяет провести контрольный обмер выполненных объемов работ по установке бордюрного камня по ул. Вознесенская.

При повторной проверке в ходе контрольного мероприятия фактически выполненных работ по муниципальному контракту от 28.12.2010 № 1792 по ремонту автодороги по ул. Интернациональная в районе перинатального центра города Рязани, Комиссией установлено, что пешеходная дорожка площадью 1095 кв.м. имеется в наличии (ранее было представлено письмо с гарантией выполнения работ до 01.05.2011).

На выполнение работ по ремонту асфальтобетонного покрытия пешеходной дорожки в районе Скорбященского мемориального комплекса в городе Рязани был заключен муниципальный контракт от 12.07.2010 № 866.

Цена контракта составила 280,0 тыс. рублей. Срок выполнения работ в соответствии с условиями контракта в течение 7 календарных дней с момента заключения контракта. Однако, срок выполнения работ был нарушен на 95 дней. Сумма неустойки, не предъявленная исполнителю, составила 26,6 тыс. рублей.

Аналогичное нарушение выявлено при проверке муниципального контракта от 01.03.2010 № 201 на сумму 944,8 тыс. рублей, заключенного на выполнение работ по ремонту асфальтобетонного покрытия проезжей части дорог литой асфальтобетонной смесью по маршрутам общественного транспорта.

Заказчиком не предъявлена претензия к Исполнителю за нарушение сроков выполнения работ, как это предусмотрено условиями контракта. Сумма неустойки за 30 дней составила 28,2 тыс. рублей. Общая сумма нарушений по двум муниципальным контрактам составила 54,8 тыс. рублей.

При проверке исполнительной документации по 7 муниципальным контрактам и 11 договорам подряда установлены случаи отсутствия в исполнительной документации дефектных ведомостей и исполнительных схем, что является нарушением п.2.13 Положения о проведении планово - предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений МДС 13-14.2000, утвержденного постановлением Госстроя СССР от 29.12.1973 № 279.

*По итогам проведения выборочной проверки целевого и эффективного расходования средств городского бюджета, выделенных в 2010 году на реализацию муниципальной адресной программы муниципального образования – городской округ город Рязань Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009 – 2011годы» выявлено:*

- недопоступление платежей в бюджет на сумму 54,8 тыс. рублей: не взыскана с поставщиков (подрядчиков) сумма неустойки (пени) за нарушение сроков выполнения работ и не перечислена в доход бюджета;

- нарушение требований пункта 2.13 Положения о проведении планово- предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений МДС 13-14.2000, утвержденного постановлением Госстроя СССР от 29.12.1973 № 279 (отсутствие актов о дефектах);

- отсутствие в локальной смете адресной привязки по объектам;

- выполненные работы принимались по актам формы КС-2 без указания в них объемов по конкретным объектам (улицам): муниципальный контракт от 26.06.2010 № 928);

- отсутствие исполнительных схем по объектам в муниципальных;

- нерациональный подход к планированию договорной деятельности в течение календарного года: заключение и исполнение муниципальных контрактов на ремонт улично - дорожной сети и благоустройству территории города Рязани в последние дни декабря;

- нарушение требований Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования - городской округ город Рязань, утвержденного постановлением администрации города Рязани от 17.03.2010 № 967;

- недостаточный контроль со стороны администрации города Рязани за ходом реализации муниципальной адресной программы муниципального образования – городской округ город Рязань

Рязанской области «Дорожное хозяйство города Рязани на 2009 – 2011 годы» (не вносились изменения в паспорт программы).

*С целью принятия мер по устранению нарушений, выявленных проверкой, предлагается:*

*Администрации города Рязани:*

1. Своевременно вносить изменения, уточнения (корректировки) в паспорт долгосрочных целевых программ. Ежегодно проводить оценку эффективности реализации долгосрочных целевых программ и своевременно принимать решение о их прекращении или сокращении бюджетных ассигнований.

2. Осуществлять контроль над главными распорядителями средств бюджета в целях соблюдения Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования - городской округ город Рязань, утвержденного постановлением администрации города Рязани от 17.03.2010 № 967.

3. Осуществлять контроль за исполнением постановления администрации города Рязани от 01.06.2011 № 2410 «Об утверждении Регламента взаимодействия при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального образования – город Рязань и нужд бюджетных учреждений города Рязани».

*Управлению благоустройства города и дорожного хозяйства администрации города Рязани:*

1. Соблюдать требования Положения о проведении планово-предупредительного ремонта производственных зданий и сооружений МДС 13-14.2000, утвержденного постановлением Госстроя СССР от 29.12.1973 № 279 (пункта 2.13 - не допускать отсутствие актов о дефектах);

2. Руководствоваться постановлением администрации города Рязани от 01.06.2011 № 2410 «Об утверждении Регламента взаимодействия при размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд муниципального образования – город Рязань и нужд бюджетных учреждений города Рязани» (абзац 5 пункта 2.6 – не допускать отсутствие схем ремонтируемых дорог);

3. Не допускать случаи приема выполненных работ по актам без указания в них объемов по конкретным объектам;

4. Осуществлять рациональный подход к планированию договорной деятельности в течение календарного года (с учетом температурного режима и необходимого количество времени для выполнения тех или иных работ);

5. Следить за сроками выполнения работ подрядчиками, и в случае нарушения сроков выполнения работ (оказания услуг) применять меры воздействия к недобросовестным поставщикам (подрядчикам), в том числе взыскивать с них штрафные санкции (пени);

6. Соблюдать требования Положения о порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования - городской округ город Рязань, утвержденного постановлением администрации города Рязани от 17.03.2010 № 967.

Председатель Контрольно-счетной  
палаты города Рязани

М.И.Батьков