

**Акт контрольной проверки
по теме «Целевое и эффективное использование бюджетных средств,
выделенных на реализацию ведомственной целевой программы
«Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного
значения Краснодарского края» на 2011 год в Калининском сельском
поселении Калининского района**

18 июня 2012 год

ст.Калининская

В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования Калининский район на 2012 год и распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования Калининский район Маковейчук Л.А. №19-п от 18 мая 2012 года и № 20-п от 24 мая 2012 года проведено контрольное мероприятие по теме: «Целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных на реализацию ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год.

Контрольная проверка проведена комиссией в составе:

1. Председателя Контрольно - счетной палаты Маковейчук Любовь Аркадиевны;
2. Заместителя председателя Дегтяревой Светланы Владимировны;
3. Аудитора Смаглий Светланы Вячеславовны

В Калининском сельском поселении Калининского района, расположенном по адресу: 353780, Краснодарский край, Калининский район, ст. Калининская, ул. Советская 40.

ИНН 2333011010, ОГРН 1052313606207.

Глава Калининского сельского поселения Боровик Виктор Григорьевич, заместитель главы Ревякин Евгений Викторович, начальник финансового отдела Цыбуля Екатерина Владимировна.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 18 мая по 15 июня 2012 года.

Проверяемый период -2011год.

Калининское сельское поселение имеет собственный бюджет. Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется самостоятельно финансовым отделом администрации сельского поселения.

Проверены муниципальные контракты, конкурсная документация на выполнение подрядных работ по ремонту автомобильных дорог местного значения, предусмотренных ведомственной целевой Программой «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения

Краснодарского края на 2011 год, документы по приемке законченных и скрытых работ, документы по оценке качества ремонта автомобильных дорог.

1. Общие положения

Постановлением администрации (губернатора) Краснодарского края от 19.11.2010 года № 632 «Об утверждении ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края на 2011 год, предусмотренное выполнение мероприятий по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог местного значения на территории Краснодарского края, повышение транспортно-эксплуатационного состояния сети автомобильных дорог местного значения Краснодарского края».

В целях реализации указаний по финансированию указанной ведомственной целевой программы постановлением администрации Калининского сельского поселения от 24.01.2012 года №12 утверждена целевая муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год с изменениями от 22.08.2012 года №268.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение мероприятий по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог местного значения на территории сельского поселения: ввод в эксплуатацию 3,6 км отремонтированных дорог и улиц (1,8 км тротуаров).

В краевои бюджете на финансирование указанной программы предусмотрены денежные средства главному администратору доходов Управления автомобильных дорог Краснодарского края в сумме 13 688 000 рублей. В уточненном ведомстве, по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам №201 от 27.01.2012 года - утверждено бюджетная нагрузка на 2011 год - 13 688 000 рублей;
- фактические расходы, подтверждающих документами - 13 100 370 рублей.

Сумма средств бюджета поселения, предусмотренная к софинансированию указанной программы - 1 438 400 руб. Фактически расходы Калининского сельского поселения составили 1 438 713,44 рублей.

Операции со средствами местного бюджета являлись целевые денежные средства, выделенные из средств краевого и местного бюджета на реализацию ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год для ремонта автомобильных дорог местного значения производилось по бюджетному делу.

Автомобильная дорога местного значения Калининского сельского поселения Калининского района отведена на учет в казне на сумму 78 072 020 рублей, протяженностью 80,40 метров и балансе поселения на сумму 9195881,16 рублей, протяженностью 134 метров. В 2011 году

инвентаризация основных средств проведена в соответствии с распоряжением главы Калининского сельского поселения от 27.10.2011 года №123-р перед составлением годовой отчетности.

В соответствии с п.5 ст.14 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения поселения относятся:

-дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности в соответствии с законодательством РФ (в редакции Федеральных законов от 08.11.2007 г. №257-ФЗ, от 21.04.2011г. №69-ФЗ, от 11.07.2011г. №192-ФЗ, от 18.07.2011г. №242-ФЗ).

К полномочиям органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности исходя из пункта 11 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007г. №257-ФЗ отнесено утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели. В Калининском сельском поселении нормативы финансовых затрат и правила расчета размера ассигнований местного бюджета не утверждены.

В нарушение статей 17 и 18 Федерального закона от 08.11.2007г. №257-ФЗ порядок ремонта автомобильных дорог местного значения не утвержден.

На автомобильные дороги местного значения в Калининском сельском поселении оформлены информационные карты, которые необходимо дополнить данными в соответствии с Типовой инструкцией по техническому учету и паспортизации автомобильных дорог общего пользования ВСН 1-83 от 05.02. 1983 года.

2.Проверка соблюдения требований законодательства

Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд

Объем проверенных бюджетных средств составляет 17456806,04 рублей.

Работы по изготовлению и разработке сметной документации по объекту «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения в Калининском сельском поселении Калининского района» выполнил Подрядчик ООО «Красноармейское дорожное ремонтно - строительное управление» согласно договоров подряда №150,145 от 01 августа 2011 года.

Муниципальное образование открытого аукциона на право заключения муниципального контракта на выполнение работ по реализации ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год в Калининском районе выступила администрация муниципального образования Калининское сельское население муниципального образования Калининский район. Аукцион проводил уполномоченный орган в сфере размещения муниципального заказа - Управление градостроительства и благоустройства администрации муниципального образования Калининский район на основании постановления от 20.04.2011 года.

Документы и сведения, связанные с проведением открытого аукциона в электронной форме размещены на электронной площадке <http://www.eborb.ru/east.ru>.

Протокол ООО «ЮлДорСтрой».

2.1. 05 мая 2011 года для участия в аукционе Администрацией Калининского сельского населения принята заявка на сумму 13 125 989,00 рублей на участие в аукционе по форме, которая установлена конкурсной документацией (от 1) «Федеральной закупки от 21.07.2005 N 94-ФЗ (ред. от 11.07.2011) "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд"»).

По результатам открытого аукциона аукционной комиссией подписан протокол проведения открытого аукциона №0318300475311000006-2 от 15.06.2011 г. и заключен контракт в пользу итателю открытого аукциона ООО «ЮлДорСтрой».

- муниципальный контракт № 9 от 04.07.2011 года на выполнение работ по реализации государственной ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год;

- ремонт ул. Советской от ул. Ленина до дома № 24 в ст-це Калининской;

- ремонт ул. 40 лет Октября от ул. Ленина до дома № 49 в ст-це Калининской;

- ремонт тротуара от ул. Промышленной до пер. Прометарского до ул. Фадеева в ст-це Калининской;

- ремонт тротуара до ул. Ленина от ул. Краснодарской до ул. 40 лет Октября, от ПК 0403 до ПК 0404 до ПК 0405 в ст-це Калининской;

- ремонт тротуара по ул. Мира от дома №174 до ул. Крестьянской в ст-це Калининской;

- ремонт ул. Ленина от ул. Мира до дома № 80 в ст-це Калининской;

- ремонт ул. Мира от ПК 0403 до ПК 0404, от ПК 0404 до ПК 0405, от дома № 161 до дома № 196, от дома № 210 до дома № 234 в ст-це Калининской;

- ремонт ул. Ленина от ул. Советской от ул. Крестьянской в ст-це Калининской;

- ремонт тротуара по ул. Советской от дома №40 до ул.Мира, от ПК 0+00 (ул.Северная) до ПК 0+62 в ст-це Калининской;

- ремонт ул. Восточной от ПК 0+00 (ул.Ленина) до ПК 1+36 в ст-це Калининской.

Цена контракта составила 10 477 913 рублей.

Таким образом, подрядчик снизил первоначальную (максимальную) цену контракта на 2648076 рублей или 20,2 процента от первоначальной цены контракта.

2.2. 19 сентября 2011 года для участия в аукционе Администрацией Калининского сельского поселения подана заявка на сумму 2 643 592,00 рублей.

По результатам открытого аукциона аукционной комиссией подписан протокол подведения итогов открытого аукциона №0318300475311000044-2 от 03.10.2011 г. и заключен контракт с победителем открытого аукциона ООО «ЮжДорСтрой» № 16 от 24.10.2011г. на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год, на ремонт ул. Мира от ПК 0+00 (дом №65) до ПК 6+11, от дома №196 до дома №210 в ст-це Калининской.

Цена контракта составила 1 969 476,04 рублей.

Таким образом, подрядчик снизил первоначальную (максимальную) цену контракта на 674115,96 рублей или 25,5 процента от первоначальной цены контракта.

Всего подрядчик ООО «ЮжДорСтрой» по двум аукционам снизил первоначальную (максимальную) цену контракта на 3322191,96 рублей или 21,07 процента от первоначальной цены контракта (первоначальная цена контрактов на аукционе 15769581 рублей, сумма заключенных муниципальных контрактов 12447389,04 рублей).

Подрядчик ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление»:

2.3. 04 октября 2011года Администрацией Калининского сельского поселения поданы три заявки на сумму 5 004 440 рублей на участие в аукционе по форме, которые установлены конкурсной документацией (ст. 25, Федерального закона от 21.07.2005 N 94-ФЗ (ред. от 11.07.2011) "О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд").

Победителем аукциона согласно Протоколов открытого аукциона №0318300475311000051-2, №0318300475311000052-2и №0318300475311000053-2 от 21.10.2011г. признан ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление», с которым Администрацией Калининского сельского поселения были заключены Муниципальные контракты:

- муниципальный контракт № 15 от 07.11.2011г. на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год с 07.11.2011г. по 30.11.2011г. на ремонт ул.Вокзальной от ул.Курганной до ул.Заречной в ст.Калининской. Цена контракта составила 836 252,00 рублей;

- муниципальный контракт № 18 от 07.11.2011г. на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год с 07.11.2011г. по 30.11.2011г. на ремонт ул.Самохина от ул.Курганной до ул.Советской в ст.Калининской. Цена контракта составила 2 980 613,00 рублей;

- муниципальный контракт № 17 от 07.11.2011г. на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год с 07.11.2011г. по 30.11.2011г. на ремонт ул.Заречной от ул.Набережной до ул.Скляра в ст.Калининской. Цена контракта составила 1 162 552,00 рублей.

Всего сумма муниципальных контрактов с ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление» составила 4979417,00 рублей.

Таким образом, подрядчик снизил первоначальную (максимальную) цену контракта на 22513 00 рублей или 0,5 процента от первоначальной цены контракта.

Проверкой требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд по результатам проверки установлено, что вводимых Администрацией Калининского сельского поселения на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год установлено следующее:

- нарушение исполнения условий муниципального контракта, заключенного администрацией Калининского сельского поселения с ООО «ЮжДорСтрой». В соответствии с п. 4.1.1 по введенным в эксплуатацию объектам согласно муниципальным контрактам гарантийные сроки составляют 3 года с даты подписания акта о приемке выполненных работ.

Фактически сроки службы объектов на выполненные работы по ремонту улиц истекли ранее срока.

Проверкой установлено, что в нарушение требований должностного лица заказчика - главы В.Г.Боровик администрации сельского поселения В.Г.Боровик нарушены 16 статей 41-46 Федерального закона от 21.07.2005 года №94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», содержащего признаки административного правонарушения на статьи 7.32 Кодекса об административных правонарушениях.

«Заключение контракта на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд заказчиков по результатам проведения торгов или проведения запроса котировок цен на товары, работы, услуги с нарушением объявленных условий торгов или запроса котировок цен на товары, работы, услуги либо исполнения контракта, предложенным лицом, с которым в соответствии с законодательством Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд заключается контракт».

**3. Проверка выполнения условий муниципальных контрактов
Подрядчик ООО «ЮжДорСтрой»:**

3.1. Работы по муниципальному контракту №9 с ООО «ЮжДорСтрой» от 05.07.2011г. приняты по следующим актам о приемке выполненных работ (форма КС-2):

- акты выполненных работ от 31.08.2011г. на сумму 152340,0 рублей, 20498,0 рублей, 79217,0 рублей, 61377,0 рублей, 149359,0 рублей, 118595,0 рублей, 810301,0 рублей, 1427625,0 рублей, 127597,0 рублей, 166899,0 рублей за счет средств местного бюджета;
- акты выполненных работ от 31.08.2011г. на сумму 297706,0 рублей, 348480,0 рублей, 143203,0 рублей, 276701,0 рублей, 47826,0 рублей, 355433,0 рублей, 184825,0 рублей, 389405,0 рублей, 1890565,0 рублей, 3329482,0 рублей, за счет средств краевого бюджета.

Общая сумма по актам составила 10 376 834,0 рублей, в т.ч. возвратные суммы 17741 рублей.

Сумма невыполненных и непринятых заказчиком работ составляет 118820 рублей.

Для контроля за качеством ремонта асфальтированных дорог администрацией Калининского сельского поселения было заключено соглашение с ГКУ КК «Краснодаравтодор» на выполнение части функций заказчика – застройщика при реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год № 218-204 от 22.03.2011 года.

Согласно пункта 2.2.1 соглашения ГКУ КК «Краснодаравтодор» осуществляет приемку работ по ремонту объектов муниципального заказа, в соответствии с требованиями ВСН 19-89 «Правила приемки работ при строительстве и ремонте автомобильных дорог» с подписанием представителями ГКУ КК «Краснодаравтодор», в лице руководителя Славянского дорожного филиала Клименко Н.М., актов установленной формы № КС-2, утвержденных постановлением Госкомстата России от 30.11.1999 года № 100.

В соответствии с Правилами приемки работ при строительстве и ремонте автомобильных дорог (ВСН 19-89), утвержденными Минавтодором РСФСР от 14.07.1989 года № НА-18/266 приемка предусматривает:

- порядок промежуточной приемки работ на стадии приемочного контроля при строительстве и ремонте автомобильных дорог, а также порядок приемки законченных ремонтов объектов;

- порядок проведения технического надзора, приемочного контроля оценки качества выполненных работ и их соответствия нормативной документации и проекту;

- порядок ведения исполнительной производственно-технической документации на объекты строительства и ремонта.

При приемке законченного ремонта автомобильных дорог приемочной комиссией представляются:

- акты освидетельствования скрытых работ и промежуточных приемок ответственных конструкций и сооружений;

- справка о соответствии заявленных мощностей, предусмотренных утвержденными сметами, фактической стоимости ремонта.

Акты освидетельствования скрытых работ с подрядчиком ООО «ЮжДорСтрой» на ремонт ул. Мира составлены формально, так как в актах не указана дата начала и окончания работ и дата составления самого акта, которые подписаны главой сельского поселения В.Г.Боровик в ходе настоящей проверки.

К акту освидетельствования скрытых работ должны прилагаться сертификаты, паспорта на материалы, используемые при скрытых работах. Проверкой документации по скрытым работам на ремонт ул. Мира установлено отсутствие сертификата на жгуты бипол ГС 70-130 ГОСТ 11955-82.

Согласно п.3.3.3. Правила приемки отремонтированного участка автомобильной дороги (далее «Правила приемки») оформляется актом приемки законченных работ (форма А-1).

В нарушение вышеуказанного соглашения и Правил приемки акты приемки законченных работ (форма А-1) на ремонт автомобильных дорог приняты к учету без согласования представителя Славянского дорожного филиала Каневского И.М., который является членом комиссии по приемке законченных работ (в актах формы А-1 нет подписи), а также нарушен пункт 3.2.3 муниципального бюджета, в котором указывается, что Подрядчик, т.е. ООО «ЮжДорСтрой» согласовывает с органами технического надзора порядок ведения работ на объекте и обеспечивает соблюдение его на строительной площадке.

В нарушение вышеуказанного соглашения и Правил приемки Администрацией Каневского сельского поселения были приняты к учету акты о приеме выполненных работ (форма К-2) на основании которых произведена оплата в сумме 1031492,00 рублей.

ГКУ КК «Краснодарскдор» неоднократно информировало Администрацию Каневского сельского поселения о результатах проверки качества ремонта автомобильных дорог.

- 22.06.2011 года специалистом технического и лабораторного контроля ГКУ КК «Краснодарскдор» в присутствии главного инженера ООО

«Юждорстрой» Гусева К.М., ведущего специалиста Славянского дорожного филиала Ефимова Д.П. были отобраны пробы из асфальтобетонного покрытия, устроенного ООО «Юждорстрой». Результат анализов показал, что асфальтобетон и асфальтобетонная смесь не соответствует ГОСТ и СНиП.

- Письмом № 018/1116-КАД от 25.08.2011 года ГКУ КК «Краснодаравтодор» информировало Администрацию Калининского сельского поселения о результатах представленного заключения центральной лаборатории ГКУ КК «Краснодаравтодор» о не возможности принятия выполненных работ до полного устранения выявленных дефектов.

Также в нем сообщалось, что данные виды работ позиционируются как невыполненные и соответственно приемке не подлежат.

29.08.2011 года Администрацией Калининского сельского поселения была направлена претензия директору ООО «Юждорстрой» Кукунину С.Д., а так же письмо «О предоставлении информации» №848 от 29.08.2011г. с просьбой об устранении выявленных дефектов по объектам:

1. На участке ремонта улицы Коваля от ул. Мира до дома № 80, ул. Советской от ул. Ленина до дома №24, ул. 40 лет Октября от ул. Ленина до дома № 49 в ст. Калининская:

- не выполнены работы по вывозке грунта с завышенных обочин, по устройству покрытия на съездах;

- при выполнении ямочного ремонта - замена основания из ГПС не производилась;

- асфальтобетонное покрытие не соответствует требованиям ГОСТ и СНиП по показателям водонасыщения и коэффициенту уплотнения.

2. На участке ремонта ул. Мира от ПК0+00(дом №3) до ПК11+61, дома №161 до дома №195, от дома №210 до дома №234 в ст. Калининская:

- не выполнены работы по вывозке грунта с завышенных обочин, по устройству покрытия на съездах;

- при выполнении ямочного ремонта - замена основания из ГПС не производилась;

- асфальтобетонное покрытие не соответствует требованиям ГОСТ и СНиП по показателям водонасыщения и коэффициенту уплотнения;

- укладка выравнивающего слоя из асфальтобетонной смеси ведется на неподготовленное существующее покрытие с нарушением СНиП 3.06.03.85.

3. На участке ремонта улицы Ленина дом № 189 в ст.Калининская:

- асфальтобетонное покрытие не соответствует требованиям ГОСТ и СНиП по показателям водонасыщения и коэффициенту уплотнения.

4. На участке ремонта ул. Восточная дом №12 в ст. Калининская:

- асфальтобетонное покрытие не соответствует требованиям ГОСТ и СНиП по показателям водонасыщения и коэффициенту уплотнения.

ООО «ЮждорСтрой» исполнял условия муниципального контракта в части некачественного выполнения отдельных участков работ.

Календарный график, приложенный к контракту выполнен формально, так как в нем установлен срок окончания работ – июль 2011 год, который не

соответствует условиям, определенным контрактом (Согласно п.2 муниципального контракта - окончание работы и сдача ее Заказчику устанавливается не позднее 31.08.2011 года).

Следует отметить, что несоответствующее качество выполненных работ в дальнейшем может привести к дополнительным затратам бюджетных средств сельского поселения на содержание и ремонт автомобильных дорог.

29.12.2011 года подписано соглашение Администрации сельского поселения с ООО «ЮжДорСтрой» о расторжении на невыполненные работы муниципального контракта № 9 от 05.07.2011 года, которые расторгнуты в связи с уменьшением объемов работ (отпавшие работы, выявленные в процессе ремонта, которые не повлияли на физико-механические показатели дорожной конструкции) в размере 161 079 рублей и возвратные суммы в размере 17 741 рублей, на общую сумму 118820 рублей.

Документация, подтверждающая уменьшение объема и стоимости работ, не представлена (нет актов расчета стоимости невыполненных работ).

Проверить достоверность объема и стоимости невыполненных работ не представляется возможным, так как в сметной документации на ремонт и в соглашении о расторжении муниципального контракта разные единицы измерения (одновременные виды работ «перевозка строительного мусора», «устройство оснований и покрытий из ГПС» в сметной документации в тоннах, в соглашении о расторжении муниципального контракта — в кв.метрах), учитываются не в сумме, указанной в соглашении (118820 рублей) накладные расходы, непредвиденные работы и затраты, инфляция на период финансирования работ, договорной коэффициент, которые отражены в сметных расчетах для определения только стоимости работ и материалов.

В нарушение пункта 3.2 муниципального контракта №9 «Подрядчик обеспечивает производство работ в полном соответствии со сметами, рабочими чертежами и строительными нормами и правилами, графиком производства работ» для проверки не представлены рабочие чертежи.

3.2. Муниципальный контракт № 16 от 24.10.2011г. на выполнение работ по реализации мероприятий ведомственной целевой программы «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Краснодарского края» на 2011 год, на ремонт ул. Мира от ПК 0+00 (дом №65) до ПК 6+15 от дома №190 до дома №210 в ст.не Калининской. Цена контракта составила 1 000 000,00 рублей.

Проверкой выявлены нарушения выполнения работ установлены нарушения, аналогичные по муниципальному контракту №9 от 05.07.2011 года, описанных в п.2.1 настоящего акта.

Работы по муниципальному контракту № 16 от 24.10.2011г. выполнены в соответствии с перечнем работ, предусмотренных муниципальным контрактом, согласно спецификациям выполненным работ:

- акты выполненных работ от 30.11.2011г. на сумму 1 378 603,04 рублей за счет средств краевого бюджета, 590 873,0 рублей за счет средств местного бюджета.

Общая сумма по актам составила 1 969 476,04 рублей.

Оплата по муниципальному контракту № 16 произведена Администрацией Калининского сельского поселения на основании справки о стоимости выполненных работ (КС-3) от 30.11.2011г., счетов – фактур от 31.08.2011 г. и платежными поручениями.

Подрядчик ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление»:

3.3. На момент заключения муниципальных контрактов с ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление» исполнительные схемы объектов отсутствуют, 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 29.12.1973г. №279.

В графических схемах объектов отсутствует дата составления, должность составителя схемы.

В сводном сметном расчете стоимости строительства к муниципальным контрактам отсутствует дата утверждения.

Не представлены акты освидетельствования скрытых работ и сертификаты на строительные материалы, используемые при скрытых работах.

Контроль за качеством работ и освидетельствование скрытых работ подрядчика ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление» в соответствии с п.4.1. муниципальных контрактов осуществляет ГКУ КК «Краснодаравтодор». Акты приемки выполненных работ по ф.КС-2 подписаны представителем ГКУ КК «Краснодаравтодор».

Работы по муниципальному контракту № 17 от 07.11.2011г. выполнены в соответствии с перечнем работ, предусмотренных муниципальным контрактом, принятым по следующим актам выполненных работ:

- акт выполненных работ № 1 от 18.11.2011г. на сумму 1046088,0 руб.;
 - акт выполненных работ №1 от 18.11.2011г. на сумму 116464 руб.,
- сумма работ по 2 актам составила 1162552,0 рублей

Оплата произведена Администрацией Калининского сельского поселения на основании справки о стоимости выполненных работ (КС-3) от 18.11.2011г. на сумму 1162552,0 руб., счетов-фактуры № 0000234 от 18.11.2011г. на ту же сумму, платежными поручениями № 3685287 от 24.11.2011г. сумма 1162552,0, №3805291 от 09/12/2011г на сумму 1044299,00.

Работы по муниципальному контракту № 18 от 07.11.2011г. выполнены в соответствии с перечнем работ, предусмотренных

муниципальным контрактом, приняты по следующим актам выполненных работ:

- акт выполненных работ № 1 от 18.11.2011г. на сумму 2682016,0 руб.;
 - акт выполненных работ №1 от 18.11.2011г. на сумму 298597,0 руб.,
- сумма работ по двум актам составила 2980613,0 рублей.

Оплата произведена Администрации Калининского сельского поселения на основании справки о стоимости выполненных работ (КС-3) № 1 от 18.11.2011г. на сумму 2682016,0 рублей, и на сумму 298597,0 рублей, счет-фактуры № 0000230 от 18.11.2011г. на эту же сумму, платежными поручениями № 3685289 от 24.11.2011г сумма 298087,00, №4030561 от 26/12/2011г на сумму 26447430,00.

Возвратная сумма 5096,00 рублей (дополнительное соглашение №1 от 07/11/2011г. и уточненной ведомости возвратных сумм.

Работы по муниципальному контракту № 19 от 07.11.2011г. выполнены в соответствии с перечнем работ, предусмотренных муниципальным контрактом, приняты по следующим актам выполненных работ:

- акт выполненных работ № 1 от 18.11.2011г. на сумму 752476,0 рублей;
 - акт выполненных работ №1 от 18.11.2011г. на сумму 83776,0 рублей,
- сумма работ по двум актам составила 836252,0 рублей.

Оплата произведена Администрацией Калининского сельского поселения на основании справки о стоимости выполненных работ (КС-3) № 1 от 18.11.2011г. на сумму 752476,0 рублей и на сумму 83776,0 рублей, счет-фактуры № 0000252 от 18.11.2011г. на эту же сумму, платежными поручениями № 3805294 от 09.12.2011года сумма 491495,0 №4030563 от 26.12.2011 года на сумму 259694,0 рублей и №3685291 от 24.11.2011года на сумму 83633,0 рублей.

4.Проверка соблюдения условий контрактов по гарантийным срокам подрядчика ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление»

Гарантийные сроки в ООО «Красноармейское дорожное ремонтно-строительное управление» на введенные в эксплуатацию объекты согласно муниципальным контрактам составляют 12 месяцев, тогда как Распоряжение Министра РФ от 07.03.2003 года №ИС-414-р "О введении в действие гарантийных распорядков на законченные строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и ремонтом автомобильные дороги и искусственные сооружения на них" рекомендованы гарантийные сроки от 4 до 8 лет в зависимости от вида работ.

Однако, Калининское сельское поселение не использовало возможность в части установления более продолжительного гарантийного срока по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог. Сокращение гарантийных сроков освобождает подрядчиков от обязанности устранения за свой счет возникающих на введенных объектах в течение

гарантийного периода. Дефектов и может привести к дополнительным затратам бюджетных средств на ремонт и содержанию автодорог.

В соответствии с п.4 постановления администрации муниципального образования Калининский район от 30.12.2011 года №1376 «Об утверждении Порядка разработки, формирования, утверждения и реализации мероприятий муниципальных целевых программ и Порядок проведения и критерии оценки эффективности муниципальных целевых программ в муниципальном образовании Калининский район» главам сельских поселений рекомендовано использовать данное постановление при разработке целевых программ.

Администрацией Калининского сельского поселения не принят нормативный документ, характеризующий итоги выполнения поселенческой программы по ремонту автодорог сельского поселения за 2011 год (протяженность отремонтированных дорог и тротуаров, эффективность расходования бюджетных средств).

Выводы:

1. В нарушение пункта 11 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 года №257-ФЗ не утверждены нормы финансовых затрат на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели с учетом необходимости приведения транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог местного значения в соответствие с требованиями технических регламентов.
2. Установлена неисполнимость расторжения муниципального контракта, обязательства по которому на момент расторжения сторонами частично исполнены.
3. Калининским сельским поселением не организована действенная система проверки качества выполненных работ по ремонту автодорог.
4. Установлены нарушения условий муниципальных контрактов с ООО «ЮжДорСтрой» в части предоставления гарантийных обязательств.
5. Установлены нарушения правил приемки выполненных работ.

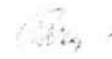
Предложения:

1. Обеспечить планирование дорожной деятельности на территории муниципального образования сельского поселения, в том числе определить виды, сроков и составов дорожных работ, на основе титульного списка автомобильных дорог местного значения, содержащего объективные данные о параметрах и состоянии

автомобильных дорог на территории Калининского сельского поселения Калининский район.

2. Утвердить нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и правила расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели с учетом необходимости приведения транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог местного значения в соответствие с требованиями технических регламентов.
3. Рекомендовать Администрации Калининского сельского поселения принять меры по получению гарантийных обязательств ООО «ЮжДорСтрой» на выполненные работы в соответствии с условиями муниципального контракта.
4. Принять нормативный документ, характеризующий итоги выполнения поселенческой программы по ремонту автодорог сельского поселения за 2011 год и рассмотреть его на сессии Совета депутатов.

Председатель Контрольно – счетной палаты
муниципального образования
Калининский район

 Л.А.Маковейчук

Заместитель председателя Контрольно-счетной
палаты муниципального образования
Калининский район

 С.В. Дегтярева

Аудитор Контрольно – счетной палаты
муниципального образования
Калининский район

 С.В.Смаглий

Глава Калининского
сельского поселения
Калининского района

 В.Г.Боровик

Начальник финансового отдела
Калининского сельского поселения

 Е.В.Цыбуля

Один экземпляр акта получен.
Глава Калининского
сельского поселения
Калининского района

 В.Г.Боровик