## ИНФОРМАЦИЯ

## о результатах контрольного мероприятия

**«Совместная с правоохранительными органами проверка обоснованности расходования средств на дорожное строительство и обеспечение дорожной деятельности, выделенных государственному казенному учреждению Архангельской области «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» в 2017 году в рамках реализации государственной программы Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы)»**

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: статьи 157, 265-268 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральный закон от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», областной закон от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области» и план работы контрольно-счетной палаты на 2018 год (п.п. 2.2.1.2.1, 3.1).

2. Объект (объекты) контрольного мероприятия: Государственное казенное учреждение Архангельской области «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» (далее – ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор», Учреждение).

3. Проверяемый период деятельности: 2017 год, текущий период 2018 года (при необходимости – более ранние периоды).

 4. Срок проведения контрольного мероприятия с «23» июля по «8» октября 2018 года.

5. Нарушения и недостатки, выявленные контрольным мероприятием:

В рамках контрольного мероприятия проведена оценка эффективности, целевого расходования бюджетных средств, направленных на ремонт автомобильной дороги Ильинско-Подомское – Вилегодск – Самино – Перевоз – развилка км 0+000 – 8+353, км 21+960 – 26+202 в Вилегодском районе Архангельской области (в составе мероприятия № 1.5 Подпрограммы №4 «Улучшение эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования регионального значения за счет ремонта, капитального ремонта и содержания» ГП № 463-пп) и на строительство автомобильной дороги Котлас-Коряжма, км 0 – км 41 (I пусковой комплекс) (мероприятие № 2.2 Подпрограммы №3 «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования регионального значения». Установлено следующее:

5.1. В нарушение пунктов 1-3 Положения о проведении проверки достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, утвержденного постановлением Правительства РФ от 18.05.2009 № 427 (ред. от 17.09.2015) Учреждением не было получено заключение о достоверности сметной стоимости на сумму 201 433,59 тыс. руб., определивших начальную (максимальную) цену контракта по ремонту автомобильной дороги Ильинско – Подомское – Вилегодск – Самино – Перевоз – развилка км 0+000 – 8+353, км 21+960 – 26+202 в Вилегодском районе Архангельской области. Исходя из того, что фактически проектная документация выполнена на капитальный ремонт участка автомобильной дороги и финансирование работ планировалось осуществлять за счет средств федерального и областного бюджетов, сметная стоимость должна была пройти проверку достоверности сметной стоимости в соответствии с требованиями вышеуказанного Положения.

5.2. В нарушение Перечня работ, подлежащих освидетельствованию, пункта 5.1. Контракта от 15.08.2016 № 7р/2016, пунктов 4.11., 12.5.2 СП78.13330.2012 Сторонами контракта не отобраны и не испытаны образцы из покрытия дорожной одежды на примыканиях.

5.3. В нарушение пункта 15.4. Контракта от 15.08.2016 № 7р/2016 Заказчиком не осуществлена надлежащая приемка покрытия съездов, а именно: не оформлены акты освидетельствования ответственных конструкций ­– устройство призм сопряжения из ЩГПС и ЩМА, выполненных на примыканиях (съездах), оформление которых предусмотрено Перечнем работ, подлежащих освидетельствованию.

5.4. В нарушение части 5 статьи 753 Гражданского Кодекса Российской Федерации, которым предусмотрено «В случаях, когда это предусмотрено законом или договором строительного подряда либо вытекает из характера работ, выполняемых по договору, приемке результата работ должны предшествовать предварительные испытания. В этих случаях приемка может осуществляться только при положительном результате предварительных испытаний, по Контракту от 15.08.2016 № 7р/2016 с ООО «Дорожно-передвижная механизированная колонна «Вилегодская» Заказчик принял работы по устройству съездов (примыканий) из ЩМА-15 на общую сумму 3 943 549,47 руб. без отбора проб и лабораторных заключений.

5.5. В нарушение пункта 1 статьи 746, пункта 2 статьи 763 ГК РФ ГК РФ, статьи 162 БК РФ, пунктов 7.1, 9.5, 9.6. Контракта № 7р/2016 от 15.08.2016 Учреждением приняты и оплачены фактически невыполненные работы по устройству обочин в размере 681 058,94 руб. (14 252 960,0/38031,81м² × (38031,81м² – 36214,5м²)) в силу чего данное нарушение является нецелевым использованием бюджетных средств, предусмотренным пунктом 1 статьи 306.4 БК РФ.

5.6. В нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ Заказчиком по Контракту от 08.08.2016 № 4/16-стр с АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» на строительство автомобильной дороги Котлас – Коряжма км 0–км 41 (1 пусковой комплекс), оплачены работы по монтажу и последующему демонтажу на ПК 1+49 участок 5 трубы диаметром 0,8 м, длиной 26 м на сумму 683 563,3 руб. Заказчику при принятии решения о монтаже трубы было известно, что данная труба могла быть затоплена по причине аварийного состояния водопропускной трубы на Болтинском шоссе, имевшей уклон по дну трубы в обратную сторону. При фактическом затоплении трубы на участке №5 было принято решение о демонтаже данной трубы.

5.7. В нарушение части 5 статьи 753 Гражданского Кодекса Российской Федерации, требований пункта 12.5.2 СП 78.13330.2012, регламентирующих правила контроля качества дорожной одежды, согласно которым качество асфальтобетона всех слоев основания и покрытия контролируются по показателям кернов (вырубок) в трех местах на 7000 м2, Учреждением (Заказчик) в рамках Контракта от 08.08.2016 № 4/16-стр было отобрано всего 2 пробы каждого слоя на площади основного направления, равной 24 545,3 м2. С учетом проб, отобранных Подрядчиком, требования п. 12.5.2 СП 78.13330.2012 также не соблюдены.

5.8. В нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и означающего, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности), Учреждением приняты и оплачены работы в рамках Контракта от 08.08.2016 № 4/16-стр по стоимости, соответствующей проектным значениям толщины верхнего и нижнего слоев покрытия автодороги, без учета фактических результатов работ, имеющих отклонения в меньшую сторону от проектных значений (в пределах 5 мм). Оплата работ по фактическим результатам позволила бы снизить их стоимость на сумму 1 971 339,80 руб., что позволило бы достичь заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономность использования бюджетных средств).

5.9. В нарушение положений ч.3 ст. 162 БК РФ, п.1 ст.711, п. 1 ст. 740, п. 1 ст.746, п. 2 ст. 763 ГК РФ, пунктов 1- 3 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 9.1 Контракта от 08.08.2016 № 4/16-стр с АО «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление» Заказчиком приняты и оплачены фактически не выполненные на объекте «Строительство автомобильной дороги Котлас-Коряжма, км 0 – км 41 (I пусковой комплекс)» работы по установке дюбелей для крепления геосетки, предъявленные Подрядчиком в актах ф. КС-2 от 28.06.2017 № 10; от 25.07.2017 № 11; от 25.08.2017 № 12; от 25.09.2017 № 13; от 30.10.2017 № 14 на общую сумму 338 072,58 руб., в силу чего данное нарушение является нецелевым использованием бюджетных средств, предусмотренным положениями п.1 ст. 306.4 БК РФ.

 5.10. В нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного ст. 34 БК РФ Учреждением приняты и оплачены работы по монтажу автоматизированной системы управления наружным освещением (АСУНО) «Луч-2» в рамках Контракта от 08.08.2016 № 4/16-стр. Оплата работ по установке АСУНО «Луч-2» в ценах 2017 г. составляет 223 205,67 руб. Управление наружным освещением осуществляется при помощи уже существующего фотореле, установленного на здании трансформаторной подстанции. Оборудование автоматизированной системы управления наружным освещением (АСУНО) «Луч-2» не подключено и не используется по своему непосредственному назначению. Не обеспечена результативность использования бюджетных средств.

 5.11. В нарушение положений ч.3 ст. 162 БК РФ, п.1 ст.711, п. 1 ст. 740, п. 1 ст.746, п. 2 ст. 763 ГК РФ, пунктов 1- 3 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 9.1 Контракта № 4/16-стр. Заказчиком) в рамках Контракта от 08.08.2016 № 4/16-стр приняты и оплачены фактически не выполненные на Объекте работы по переустройству лотков, предъявленные Подрядчиком в акте ф. КС-2 № 14 от 30.10.2017 на общую сумму 167 660,60 руб., в силу чего данное нарушение является нецелевым использованием бюджетных средств, предусмотренным положениями п.1 ст. 306.4 БК РФ.

 5.12. В нарушение пунктов 38, 332, 333 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 года № 157н (далее – Инструкция № 157н) Учреждением 15.11.2017 - до возникновения права оперативного управления (02.07.2018) автомобильная дорога «Котлас-Коряжма, км 0 – км 41 (1 пусковой комплекс)» была отражена на счете 101.13.

 6. Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия:

 - в адрес ГКУ АО «Дорожное агентство «Архангельскавтодор» направлено представление о необходимости принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, в том числе устранению причин и условий выявленных нарушений бюджетного законодательства и нормативных правовых актов, регулирующих бюджетное законодательство;

 - по фактам правонарушений, предусмотренных статьей 15.14 Кодекса РФ об административных правонарушениях рассматривается вопрос о привлечении виновных лиц к административной ответственности.

 Правительство Архангельской области проинформировано о выявленных недостатках механизма реализации государственной программы «Развитие транспортной системы Архангельской области (2014-2020 годы» в части расчетов с подрядчиком за полученную в ходе реализации указанных контрактов древесину.

 Информация о результатах контрольного мероприятия направлена в адрес министерства транспорта Архангельской области, материалы проверки предоставлены в правоохранительные органы.