

Отчёт

о результатах проверки заключения и исполнения муниципального контракта от 17.08.2020 № 41 на выполнение работ по реконструкции сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации, находящейся на пересечении ул. Набережная и ул. Устюженское шоссе, до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, капитальный ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения Пестовского городского поселения ул. Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения ул.Пионеров и ремонт участков других автомобильных дорог Пестовского городского поселения.

г. Пестово
2022 года

19 декабря

Основание для проведения проверки: распоряжение Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района от 25.10.2022 №45.

Цель проверки: заключение и исполнение муниципального контракта от 17.08.2020 № 41.

Объект проверки: Администрация Пестовского муниципального района.

Состав контрольной группы: председатель контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Королева С.А., аудитор контрольно-счетной палаты Рыцарева Е.Г., ведущий инспектор контрольно-счетной палаты Смирнова Е.Н.

В ходе контрольного мероприятия **объём проверенных бюджетных средств составил 53557,79 тыс. рублей.**

Контрольные действия в отношении закупок по предмету контрольного мероприятия проводились на основании первичных учетных документов Учреждения, а также информации, размещенной на официальном сайте единой информационной системы в сфере закупок (ЕИС) (www.zakupki.gov.ru).

Закупки осуществлялись Администрацией в рамках федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон 44-ФЗ).

Проектной документацией, разработанной ООО «Проектирование и строительство» в 2019 году, предусмотрены

следующие работы: реконструкция сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации, находящейся на пересечении ул. Набережная и ул. Устюженское шоссе, до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, капитальный ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения Пестовского городского поселения ул. Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения ул. Пионеров и ремонт асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения Пестовского городского поселения Новгородской области (ул. Вокзальная, ул. Красных Зорь, ул. Фабричная, ул. Дорожная, ул. Железнодорожная, ул. Первомайская, ул. Заводская, ул. Набережная, пер. Комсомольский, ул. Лермонтова, ул. Комсомольская, пер. Энергетиков, ул. Славная).

На данные виды работ заключен 1 (один) **муниципальный контракт от 17.08.2020 № 41 с ЗАО «Новгородское спецавтохозяйство» на общую сумму 53557,79 тыс. рублей.**

Предметом контракта является выполнение работ по реконструкции сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации, находящейся на пересечении ул. Набережная и ул. Устюженское шоссе, до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, капитальный ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения Пестовского городского поселения ул. Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе, ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения ул.Пионеров и ремонт участков других автомобильных дорог Пестовского городского поселения (далее –Работы).

В целях выполнения работ по реконструкции сетей наружной канализации и капитального ремонта автомобильных дорог Администрацией согласно части 1 статьи 49 Федерального Закона 44-ФЗ в ЕИС 20.07.2020 года размещены извещение № [0350300022520000044](#) и документация о проведении электронного аукциона. Первоначально в извещении (подраздел 4.4 раздела 4) был указан срок завершения работ – *«оставшийся объем подготовительных работ и другие работы до 15 июня 2021 года»*. Заказчик 24.07.2020 года вносит изменение в извещение и меняет срок завершения работ *«по подготовительным и другим работам на 01 июня 2021 года»*.

В подразделах 4.1 и 4.2 раздела 4 «Начальная (максимальная) цена контракта» документации об аукционе в электронной форме указано, что начальная (максимальная) цена контракта (далее –

НМЦК) составляет 53557,79 тыс. рублей и обоснование НМЦК содержится в Приложении №2 к документации об электронном аукционе. Однако в Приложении №2 обоснование НМЦК отсутствует.

В соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 22 Федерального закона 44-ФЗ НМЦК определена проектно-сметным методом.

В качестве обоснования НМЦК к документации об аукционе в электронной форме приложены сметы по реконструкции сетей наружной канализации и капремонта автомобильных дорог:

- сводный сметный расчет (ССР) и локальный сметный расчет (ЛСР) на реконструкцию сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации города Пестово в Пестовском муниципальном районе Новгородской области, на участке от насосной станции, находящейся на пересечении улиц Набережная и Устюженское шоссе до ж.д. переезда по Устюженскому шоссе (в ценах по состоянию на 2 квартал 2019 года) на сумму 14473,81 тыс. рублей (в том числе расходы на строительный контроль 230,06 тыс. рублей);

- сводный сметный расчет и локальный сметный расчет на капитальный ремонт автомобильной дороги Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по Устюженскому шоссе города Пестово (в ценах по состоянию на 3 квартал 2019 года) на сумму 20244,73 тыс. рублей (в том числе расходы на строительный контроль 292,46 тыс. рублей);

- локальная смета на ремонт дороги общего пользования местного значения ул. Пионеров г. Пестово Пестовского района Новгородской области (в ценах по состоянию на 1 квартал 2020 года) на сумму 10482,02 тыс. рублей (в том числе расходы на строительный контроль 164,19 тыс. рублей);

- локальная смета на выполнение работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения Пестовского городского поселения Новгородской области (ул. Вокзальная, ул. Красных Зорь, ул. Фабричная, ул. Дорожная, ул. Железнодорожная, ул. Первомайская, ул. Заводская, ул. Набережная, пер. Комсомольский, ул. Лермонтова, ул. Комсомольская, пер. Энергетиков, ул. Славная) (в ценах по состоянию на 1 квартал 2020 года) на сумму 9187,85 тыс. рублей (в том числе расходы на строительный контроль 143,91 тыс. рублей).

Сводные сметные расчеты Заказчиком не утверждены, в локальных сметных расчетах, являющихся обязательным приложением к сводному сметному расчету, отсутствуют подписи лиц, ответственных за составление и проверку сметы.

Расчет НМЦК (Приложение №1) производился

Администрацией исходя из стоимости работ, установленных в сводных сметных расчетах и локальных сметах (54388,41 тыс. рублей) за минусом затрат на строительный контроль (830,62 тыс. рублей), но включены затраты на проектные работы (1669,22 тыс. рублей), НДС и средства на непредвиденные затраты (работы) (218,73 тыс. рублей), начисленные на затраты по строительному контролю, на изготовление проектной документации, изыскательских работ и проведение экспертиз проектной и сметной документации. Тем самым, НМЦК была завышена на 1887,95 тыс. рублей.

Следует отметить, что затраты на проектные работы производились Администрацией по другим муниципальным контрактам ООО «Проектирование и строительство»:

- от 12.02.2019 №3 (выполнение работ по разработке проектной и рабочей документации на реконструкцию сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации на сумму 1009,22 тыс. рублей);

- от 24.10.2019 № 64 (выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильной дороги Устюженское шоссе на сумму 660,0 тыс. рублей).

В нарушение части 9.2 статьи 22 Федерального закона 44-ФЗ указанные затраты необоснованно включены в НМЦК.

Государственным автономным учреждением «Госэкспертиза Новгородской области» выдано четыре положительных заключения от 26.07.2019 года №53-1-0033-19, от 13.12.2019 года № 53-1-0337-19, от 26.06.2020 года №248 и от 30.06.2020 года №270 о проверке сметной стоимости объектов по договорам. После проверки сметная стоимость объектов признана достоверной и составила соответственно 14473,81 тыс. рублей, 20244,73 тыс. рублей 10482,02 тыс. рублей и 9187,85 тыс. рублей.

Электронный аукцион от 04.08.2020 года признан несостоявшимся по основанию, предусмотренному частью 16 статьи 66 Федерального закона 44-ФЗ (протокол №70-за рассмотрения единственной заявки на участие в электронном аукционе от 04.08.2020 года) в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в таком аукционе подана только одна заявка с идентификационным номером 2. Такая заявка признана соответствующей требованиям Федерального закона 44-ФЗ и документации об аукционе.

На основании пункта 4 части 1 статьи 71 Федерального закона 44-ФЗ муниципальный контракт заключен с ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ "НОВГОРОДСКОЕ

СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" как с единственным поставщиком. Цена муниципального контракта от 17.08.2020 №41 составила 53557,79 тыс. рублей, сроки завершения работ остались такими же, как были указаны первоначально в извещении:

1. по реконструкции сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации, находящейся на пересечении ул. Набережная и ул. Устюженское шоссе до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе – до 15 ноября 2020 года;

2. по ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения ул. Пионеров и ремонту участков других автомобильных дорог Пестовского городского поселения – до 15 сентября 2020 года;

3. по капитальному ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения Пестовского городского поселения ул. Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе:

- часть подготовительных работ (снятие деформированных асфальтобетонных покрытий и устройство оснований из щебня) до 20 декабря 2020 года;

- оставшийся объем подготовительных работ и другие работы до 15 июня 2021 года.

Муниципальный контракт в реестре контрактов ЕИС размещен 17.08.2020 года в установленный законом срок.

В нарушение пункта 1.2 муниципального контракта и пунктов 31-35 Порядка, пунктов 2, 4 Методики, утвержденных приказом Минстроя России от 23.12.2019 №841/пр, сметная документация в ЕИС к контракту не размещена (отсутствует).

Дополнительным соглашением от 15.06.2021 года №б/н Стороны вносят изменения в пункт 4.2 «Сроки завершения работ» контракта от 17.08.2020 №41 – *«оставшийся объем подготовительных работ и другие работы до 15 июля 2021 года».*

Условиями контракта установлено, что объем, качество, технические и иные характеристики выполняемых работ, их результат должны строго соответствовать требованиям технического задания (Приложение №1 к муниципальному контракту).

В ходе проверки исполнения условий обязательств по муниципальному контракту установлено (Приложение №2):

1. *По ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения ул. Пионеров и ремонту участков других автомобильных дорог Пестовского городского поселения*

Подрядной организацией работы выполнены и представлены

Акты о приемке выполненных работ форма (КС-2) (от 18.09.2020 № 1, от 18.11.2020 №2, от 07.12.2020 №№ 3,4) на общую сумму 19300,14 тыс. рублей, что подтверждается справками о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) от 18.09.2020 №1, от 18.11.2020 №2, от 07.12.2020 №3, от 07.12.2020 №4). Объемы выполненных работ по актам (КС-2) соответствуют объемам по дефектным ведомостям (приложение №3 к Техническому заданию) и объемам по локальным сметам.

В соответствии с пунктом 2.7 контракта оплата Заказчиком за выполненные работы произведена своевременно в сумме 19300,14 тыс. рублей на основании представленных Подрядчиком документов (счетов и счетов-фактур, Актов о приемке выполненных работ (КС-2), справок о стоимости выполненных работ (КС-3)).

Пунктом 10.3 контракта предусмотрено составление «Акта приемки законченных работ по ремонту участка автомобильной дороги» (по форме приложение №4). В представленных к проверке «Актах приемки выполненных работ» №№ 1-4, наименование актов не соответствует форме А-1 Приложения №1 к ВСН 19-89, отсутствуют приложения к актам, а именно ведомость выполненных работ, ведомость контрольных измерений и испытаний, графическая схема дороги с указанием принятых работ.

Согласно Актов проведен ремонт автомобильной дороги ул. Пионеров протяженностью 2 км., общей площадью 15113 кв.м, и ремонт участков 13 автомобильных дорог общей протяженностью 2,343 км., общей площадью 11700 кв.м, что соответствует данным технического задания и локальной сметы.

В ходе контрольного мероприятия представлена исполнительная документация в составе: актов освидетельствования скрытых работ; протокола лабораторных испытаний асфальтобетонной вырубке; паспорта на эмульсию, асфальтобетонную смесь и щебень. Журнал производства работ, предусмотренный пунктом 10.3 контракта, отсутствует, не представлен, в связи, с чем осуществить сверку объемов и сроков выполнения работ, отраженных в Актах (КС-2) с данными журнала не представляется возможным.

Условиями контракта (пункт 4.2) срок завершения по указанным работам установлен до 15 сентября 2020 года. В нарушении пункта 1.3 контракта, статьи 711 ГК РФ Подрядчиком срок завершения работ не соблюден, нарушение составило 82 дня. Претензионная работа Администрацией района не велась, чем нарушены требования части 6 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ.

2. По реконструкции сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации, находящейся на пересечении ул. Набережная и ул. Устюженское шоссе до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе (далее реконструкция сетей)

Согласно сводного сметного расчета стоимости строительства №01/19-СМ в ценах II квартала 2019 года общая сметная стоимость реконструкции сетей составила 14473,81 тыс. рублей, из них затраты на строительные-монтажные работы с НДС- 13158,78 тыс. рублей (Приложение №3).

Из представленного к проверке отчета ООО «МЯСКОВО» по строительному контролю, в процессе выполнения работ была установлена невозможность проведения части работ по смете (вероятность повреждения пересекающего чугунного водопровода, проектируемый колодец исключает возможность эксплуатации двух линий напорного коллектора, невозможно провести прокладку трубопровода методом ГНБ (на месте прохождения находится крупногабаритный мусор, обломки ж/б плит)) и составлен Акт от 12 октября 2020 года № 1 о необходимости внесения изменений в проектную документацию. По результатам данного акта представителями Заказчика, Генподрядчика, Подрядчика и ООО МП «Пестовский водоканал» принято решение о внесении изменений в проектно-сметную документацию, а именно изменить схему прокладки напорного коллектора и произвести подключение вновь построенной линии напорного коллектора к существующей КНС. Рекомендовано Генподрядчику составить дефектную ведомость отпавших и прибывших работ и предоставить на согласование Заказчику исполнительную смету на выполнение работ. Главным инженером проекта ООО «Проектирование и строительство» подтверждены изменения в проектную документацию, повторной экспертизы которых не требовалось (письмо от 17.11.2020 ГАУ «Госэкспертиза Новгородской области»).

КСП отмечает, что дефектные ведомости к проверке не представлены. Представлены к проверке локальная смета №06-01 на наружную хозяйственно - бытовую канализацию стоимостью работ 12964,24 тыс. рублей и локальная смета №1 на наружную хозяйственно - бытовую канализацию (дополнительные работы) стоимостью 1509,57 тыс. рублей. Сметы подписаны представителем Подрядчика генеральным директором ООО «Новстроймонтаж», подписи Подрядчика ЗАО «Новгородское спецавтохозяйство» и Заказчика отсутствуют. Общая стоимость работ по сметам составляет 14473,81 тыс. рублей (затраты Заказчика на стройконтроль и проектные работы, а также непредвиденные

затраты Подрядчиком распределены на дополнительные работы). В результате чего произошло увеличение цены контракта на сумму 230,06 тыс. рублей.

Согласно пункта 188 Приказа Минстроя России от 04.08.2020 №421/пр при внесении изменений в сметную документацию разрабатывается сводный сметный расчет, определяющий общую сметную стоимость строительства с учетом произведенных изменений проектной и (или) иной технической документации на полный объем работ с учетом объемов корректировки (исключаемых и дополнительных). По решению Заказчика дополнительно может быть разработан отдельный сводный сметный расчет, определяющий сметную стоимость изменений. Локальные сметные расчеты (сметы) разрабатываются отдельно на исключаемые и дополнительные объемы работ.

В соответствии с указанным пунктом *сводные сметные расчеты с изменениями Подрядчиком не разработаны. Отсутствуют сопоставительные ведомости объемов работ и сопоставительные ведомости изменения сметной стоимости*, которые в соответствии с пунктом 189 Приказа 421/пр являются неотъемлемой частью к сметной документации.

В ходе анализа представленных окончательных локальных смет по сравнению с первоначальными ССР и ЛСР, входящими в аукционную документацию, произошло увеличение стоимости работ свыше 10% по следующим разделам:

- Разработка грунта с 50,73 тыс. рублей до 804,57 тыс. рублей (в том числе перевозка и погрузка грузов- с 4,02 тыс. рублей до 255,17 тыс. рублей),
- Трубопроводы – с 7707,82 тыс. рублей до 9870,86 тыс. рублей.

Раздел «Колодец» в окончательной локальной смете №06-01 отсутствует, работы не выполнялись.

Требованиями норм статьи 95 Федерального Закона № 44-ФЗ, пункта 2.5 контракта предусматривается изменение объема тех работ (не более 10%), которые изначально были предусмотрены контрактом (сметой), включение же дополнительных работ и (или) исключение существующих в смете, не допускается. В случае возникновения необходимости в видах работ, не предусмотренных контрактом, такую закупку следует осуществить конкурентными способами определения поставщика (подрядчика, исполнителя), установленными Законом 44-ФЗ, или у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в случаях, определенных частью 1 статьи 93 Закона 44-ФЗ.

Так же в ходе проверки установлено, что в первоначальном

локальном сметном расчете по разделу «Колодец» (строка № 87), а в окончательной смете (строка №17) и Акте (КС-2) №5 (строка №17) по разделу «Трубопроводы» отсутствует наименование работ и затрат, но указана общая стоимость затрат в сумме 391,434 тыс. рублей в ценах 2000 г. В пересчете на цены II квартала 2019 года с учетом НДС сумма составила 3363,2 тыс. рублей.

В связи с тем, что наименование работ и затрат по строке не указано, то данная сумма принята к оплате в нарушение пункта 1, подпункта 4 пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Согласно Акту (КС-2) от 25.12.2020 №5 и справке о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) от 25.12.2020 №5, работы Подрядчиком, в связи с невыполнением части объема работ, закрыты на сумму 14243,75 тыс. рублей, что на 230,06 тыс. рублей меньше, чем предусмотрено локальными сметами № 06-01 и №1. Однако при сопоставлении объемов работ в сметах и Акте выявлено, что в Акте дополнительные работы выполнены не в полном объеме (невыполнение составило 467,56 тыс. рублей). В тоже время в Акт (КС-2), необоснованно отдельной строкой включены непредвиденные расходы (монтаж и демонтаж машины горизонтального бурения) в сумме 237,5 тыс. рублей с учетом НДС. Данные виды работ и стоимость работ уже были распределены на строительные-монтажные работы (локальная смета №1-дополнительные работы).

В результате чего переплата по реконструкции сетей наружной хозяйственно-бытовой канализации составила 3600,7 тыс. рублей.

В нарушение пункта 10.5 Контракта, дополнительные соглашения об уменьшении объемов работ Подрядчиком и Заказчиком не составлены, цена контракта не уменьшена, чем нарушены требования [пункта 2.5](#) контракта, согласно которому при уменьшении предусмотренных контрактом количества товара, объема работы или услуги стороны контракта обязаны уменьшить цену контракта исходя из цены единицы товара, работы или услуги.

В соответствии с пунктом 2.7 контракта оплата Заказчиком произведена своевременно в сумме 14243,75 тыс. рублей на основании представленных Подрядчиком документов (Акта о приемке выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных работ (КС-3), счета и счета-фактуры).

В нарушении пункта 1.3 контракта, статьи 711 ГК РФ Подрядчиком срок завершения по указанным работам (до 15 ноября

2020 года) превышен на 39 дней. Претензионная работа Администрацией района не велась, чем нарушены требования части 6 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ.

3. По капитальному ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения Пестовского городского поселения ул. Устюженское шоссе, на участке от ул. Набережная до ж.д. переезда по ул. Устюженское шоссе работы подрядной организацией выполнены и Заказчиком приняты на общую сумму 18358,93 тыс. рублей, что подтверждается справками о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) от 24.08.2021 №6, от 22.12.2021 №7.

Сопоставление стоимости строительно-монтажных работ и непредвиденных работ в локальных сметных расчетах и Актах (КС-2) представлено в таблице:

Наименование работ и затрат	Номера локальных сметных расчетов	Сумма по смете с НДС, тыс. рублей	Сумма оплаты по актам, тыс. рублей	Разница, тыс. рублей
I. Подготовка территории строительства				
• Восстановление и закрепление осей трассы	01-01	12,77	12,77	-
II. Основные объекты строительства				
Капитальный ремонт автомобильной дороги, в том числе				
1. Подготовительные работы	02-01-1	2567,95	1743,35	824,61
2. Дорожная одежда проезжей части	02-01-2	13367,81	13367,81	-
3. Дорожная одежда тротуара	02-01-3	1527,6	1527,6	-
4. Дорожная одежда стоянки	02-01-4	380,71	380,71	-
5. Обустройство дороги.	02-01-5	805,74	755,48	50,26
Безопасность и организация движения				
Итого по II	X	18649,81	17774,94	874,87
III. Объекты энергетического устройства				
1. Освещение пешеходных переходов	04-01	171,66	171,66	-
Итого по I, II и III		18834,24	17959,37	
IV. Резерв на непредвиденные работы	Сводный	399,54	399,54	-
ВСЕГО		19233,78	18358,93	874,87

Расхождение со сметой составляет 874,87 тыс. рублей, работы не выполнены и не оплачены:

в части подготовительных работ - работы по позициям 1,2,3,4,5 локального сметного расчета №02-01-1 (снятие деформированных асфальтобетонных покрытий, перевозка грузов 1 класса автомобилями-самосвалами);

в части обустройства дороги - работы по позициям 20,21,22,23

локального сметного расчета №02-01-5 (нанесение линий горизонтальной дорожной разметки с использованием краски белой и желтой).

Использование резерва средств на непредвиденные работы и затраты в сумме 399,5 тыс. рублей (в том числе резерва средств Заказчика в сумме 22,86 тыс. рублей) подрядной организацией подтверждено локальной сметой б/н и Актом (КС-2) от 22.12.2021 №19 с указанием конкретных видов непредвиденных работ.

Однако, в связи с уменьшением объема выполненных работ на 874,87 тыс. рублей, объем непредвиденных затрат тоже должен был быть снижен на 17,5 тыс. рублей.

При проверке соответствия объемов работ, заложенных в локальных сметных расчетах, с объемами работ, принятыми по Актам (КС-2) имеются следующие отклонения:

Позиция по смете	Наименование работ/материалов	Ед. измерения	Локальный Смет расчет 02-01-4	Акт КС-2 №16 22.12.21	Отклонение
	Дорожная одежда стоянки				
14	Установка бортовых камней бетонных при других видах покрытий	100м	0,6	0,5	- 0,1
15,16	Раствор готовый кладочный цементной марки :100	м ³	-0,0241	-0,02	-0,004
17,18	Бетон тяжелый, класс В 15(М200)	м ³	-0,4956	-0,413	-0,08
19	Камни бортовые БР 100.20.8 / бетон В22,5 (М300), объем 0,016 м3/ (ГОСТ 6665-91)	шт.	60	50	-10
	Всего, тыс. рублей	-	380,7	380,7	-

В связи с тем, что фактические объемы по шести позициям в Акте (КС-2) №16 были меньше чем предусмотрены в смете, то Акт должен быть закрыт на меньшую сумму. В ходе пересчета итоговых цифр в Акте №16 обнаружена арифметическая ошибка, разница составила 6,7 тыс. рублей, что идентично стоимости по отклонениям.

Так же, в ходе ремонтных работ по дорожной одежде проезжей части была проведена замена материала геотекстиля Турар SF 27 по цене 6,68 рублей (локальный сметный расчет №02-01-2 позиция 16) на геотекстиль Канвалан МФ 9 по цене 6,14 рублей (Акт (КС-2) от 22.12.2021 №9). Акт (КС-2) №14 закрыт с арифметической ошибкой

в итоговой цифре, равной разнице по стоимости замены материала - 39,8 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименование	Локальный сметный расчет №02-01-2	Акт № 8	Акт № 9	Акт № 10	Акт № 14	Итого по актам	Разница
Дорожная одежда проезжей части							
Сметная стоимость работ/материалов в ценах III квартала.2019 года	1456,73	305,967	466,629	82,399	597,21	1452,20	4,525
Индексация в текущие цены	10677,83	2242,738	3420,398	603,977	4410,23	10677,343	33,168
Накладные расходы	294,527	34,026	145,814	48,275	66,407	294,522	-
Сметная прибыль	167,483	19,409	83,176	27,537	37,88	168,002	-
Итого	11139,84	2296,173	3649,388	679,789	4514,49	11139,84	33,168
Всего с НДС	13367,808	2755,408	4379,266	815,747	5417,388	13367,808	39,8

В нарушении пункта 10.5 контракта дополнительные соглашения к контракту об изменении видов и объемов выполняемых работ Заказчиком и Подрядчиком не составлялись, согласования с Заказчиком отсутствуют.

По результатам визуального осмотра выполненного ремонта автомобильной дороги Устюженское шоссе отмечено, что дорога с видом покрытия асфальтобетон, находится в проезжем состоянии, установлены три остановочных павильона, 35 дорожных знаков, одна Г-образная опора (в Акте 3 единицы), 39 бортовых камней на стоянке (в Акте 50 штук). Переплата Подрядчику за фактически не выполненные работы составила 90,7 тыс. рублей, в том числе стоимость двух опор -75,0 тыс. рублей, установка опор- 13,5 тыс. рублей, стоимость бортовых камней -2,2 тыс. рублей.

К проверке представлен технический отчет «Освещение пешеходных переходов на Устюженском шоссе в г. Пестово Новгородской области», составленный ООО «Спецэнерго плюс». По «Ведомости смонтированного электрооборудования» (приложение 4 к акту технической готовности) установлено 3 опоры ОМГ-ДЗ-6,0-4,5.

Общая сумма переплаты за невыполненные работы составила 137,2 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 2.7 контракта оплата Заказчиком произведена своевременно в сумме 18358,93 тыс. рублей на основании представленных Подрядчиком документов (Акт о приемке выполненных работ (КС-2), справок о стоимости выполненных работ (КС-3), счетов и счетов-фактур).

В исполнении пункта 10.3 контракта составлен Акт приемки законченных работ по ремонту автомобильной дороги (по форме приложение № 4), но отсутствуют приложения к Акту, а именно ведомость выполненных работ, ведомость контрольных измерений и испытаний, графическая схема дороги с указанием принятых работ. Работы приняты с отступлениями от проекта: в части занижения дорожного полотна (по письму Подрядчика от 20.12.2021 №278-устранение в рамках гарантийных обязательств), не выполнения работ по нанесению разметки, перенос знаков «Пешеходный переход». Согласно указанного Акта автомобильная дорога принята протяженностью 0,89171 км., площадью проезжей части 5350,26 м², 5 категории.

Гарантийный паспорт (приложение №3 к контракту) к проверке представлен со следующими характеристиками объекта: категория дороги-IV, протяженность - 0,89171 км., ширина земляного полотна - 7,0 м, ширина проезжей части - 3,0 м. Гарантийные сроки установлены: на земляное полотно- 8 лет, основание дорожной одежды - 6 лет, дорожные знаки - от 2 лет. Со стороны Заказчика гарантийный паспорт не подписан.

В нарушении пункта 4.2 контракта срок завершения указанных работ (до 15 июля 2021 года) не соблюден, последние работы закончены 22 декабря 2021 года, просрочка исполнения составила 159 дней. Администрацией района в адрес ЗАО «НСАХ» 29.12.2021 года № 4666 было направлено требование об уплате штрафа за неисполнение обязательств и пеней за просрочку по контракту в сумме 535,6 тыс. рублей и 512,5 тыс. рублей соответственно. В добровольном порядке ЗАО «НСАХ» пени и штраф не оплатило. По решению суда от 17 июня 2022 года дело №А44-2012/2022 удовлетворены требования о взыскании с ЗАО «НСАХ» в пользу Администрации района штрафа в размере 50,0 тыс. рублей и неустойки в размере 528,8 тыс. рублей. На момент проверки денежные средства на счет Администрации не поступали.

В ходе контрольного мероприятия представлена исполнительная документация в составе: актов освидетельствования скрытых работ; протоколы лабораторных испытаний асфальтобетонной вырубки;

паспорта на поребрик тротуарный, эмульсию, асфальтобетонную смесь, поребрик дорожный, геотекстиль Канвалан и щебень. Журнал производства работ, предусмотренный пунктом 10.3 контракта, отсутствует. К проверке представлен заполненный Подрядчиком Общий журнал работ №1 по капитальному ремонту дороги по ул. Устюженское шоссе с записями от 04 мая по 18 ноября 2021 года. В журнале отсутствуют предусмотренные формой подписи ответственных лиц (стр.1-9), не указаны объемы выполняемых работ, использование техники, количество применяемых материалов, отсутствуют сведения о выполнении работ по освещению пешеходных переходов.

Строительный контроль за выполнением всех работ по контракту осуществлен ООО «МЯСКОВО» инженером по строительному контролю Герасимовой Н.В. с отметкой «работы выполнены в полном объеме» по каждому Акту о приемки выполненных работ (КС-2).

На основании части 8 статьи 95 Федерального Закона 44-ФЗ Заказчик и Подрядчик 30 декабря 2021 года заключили Соглашение о расторжении муниципального контракта №41 в связи с тем, что обязательства по контракту Сторонами исполнены. Окончательная сумма контракта составила 51902,82 тыс. рублей. Часть средств, необоснованно включенная в НМЦК и стоимость невыполненных работ, при завершении расчетов с Подрядчиком исключены из цены контракта (1654,97 тыс. рублей).

Выявленные факты, свидетельствуют об отсутствии должного контроля со стороны Заказчика за осуществлением реконструкции и капремонта объектов и исполнением Подрядчиком условий заключенного контракта. По данным фактам пояснения сотрудников Администрации района не представлены.

Выводы:

- Настоящим контрольным мероприятием установлено нарушений на сумму **5625,85 тыс. рублей**, в том числе по видам нарушений:

Вид нарушения	Описание факта	Сумма, тыс. руб.
В нарушение части 9.2 статьи 22 Федерального закона 44-ФЗ.	Затраты на проектные работы и НДС по строительному контролю необоснованно включены в НМЦК	1887,95

В нарушение пункта 1, подпункта 4 пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».	В смете и акте (КС-2) наименование работ и затрат по строке не указано, в связи с чем данные суммы необоснованно приняты к учету	3363,2
В нарушение пункта 2.7 Контракта	Переплата, всего, в том числе за необоснованно включенные непредвиденные расходы по реконструкции сетей; за фактически не выполненные работы по капитальному ремонту дороги ул. Устюженское шоссе	374,7 237,5 137,2

1. В нарушение пункта 1.2 муниципального контракта и пунктов 31-35 Порядка, пунктов 2, 4 Методики, утвержденных приказом Минстроя России от 23.12.2019 №841/пр, сметная документация в ЕИС к контракту не размещена (отсутствует).

2. В нарушение пункта 1.3 контракта, статьи 711 ГК РФ Подрядчиком срок завершения работ не соблюден, нарушение составило 82 дня (по ремонту дороги ул. Пионеров и других участков дорог), 39 дней (по реконструкции сетей канализации), 159 дней (по капитальному ремонту ул. Устюженское шоссе).

3. В нарушение требования части 6 статьи 34 Федерального закона 44-ФЗ Администрацией района Подрядчику не предъявлялись претензии по нарушению сроков работ (по ремонту дороги ул. Пионеров и других участков дорог и реконструкции сетей канализации).

4. В нарушение пункта 188 Приказа Минстроя России от 04.08.2020 №421/пр при внесении изменений в сметную документацию Подрядчиком не разработан сводный сметный расчет, определяющий общую сметную стоимость строительства с учетом произведенных изменений проектной и (или) иной технической документации на полный объем работ с учетом объемов корректировки (исключаемых и дополнительных).

5. В нарушение пункта 189 Приказа 421/пр отсутствуют сопоставительные ведомости объемов работ и сопоставительные ведомости изменения сметной стоимости.

6. В нарушение пункта 10.5 Контракта, дополнительные соглашения об уменьшении объемов работ Подрядчиком и Заказчиком не составлены.

7. В нарушение [пункта 2.5](#) контракта при уменьшении объемов работ Подрядчиком цена контракта не уменьшена.

Предложения:

1. Направить отчет о результатах проверки в Совет депутатов Пестовского городского поселения для рассмотрения.

2. Направить отчет о результатах проверки в Прокуратуру Пестовского района для рассмотрения.

3. Администрации Пестовского муниципального района учесть замечания и нарушения, выявленные в ходе проверки с целью недопущения их в дальнейшей работе.

Председатель
Контрольно-счетной палаты:
Королева

С. А.