

456
от 05.06.17
Фамилия: Прохорова



Зу.1017

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, <http://audit.tomsk.ru>

05.06.2017 № 03-267/1
На _____ от _____

И.о. директора
ОГБПОУ «Томский
техникум водного
транспорта и судоходства»
М.Л. Прохоровой

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с п. 14 Плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2017 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 27.12.2016 № 41, проведено контрольное мероприятие «Проверка правомерности и эффективности (результативности и экономности) использования средств областного бюджета, направленных на капитальный ремонт объектов областной собственности в ОГБПОУ «Томский техникум водного транспорта и судоходства», по результатам которого установлены следующие нарушения и недостатки, допущенные ОГБПОУ «Томский техникум водного транспорта и судоходства» (далее – Техникум водного транспорта, Учреждение):

Нарушения:

1. Техникумом водного транспорта не учтено, что здание Учебного корпуса техникума (по адресу: г. Томск, пр. Ленина, 181) является объектом культурного наследия регионального значения, в результате чего подготовка и проведение капитального ремонта на объекте осуществлялось:

- без письменного разрешения и задания на проведение указанных работ, выданных региональным органом охраны объектов культурного наследия, что является нарушением ч. 1 ст. 45 Федерального закона от 25.06.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов РФ»;

- без согласования проектной документации региональным органом охраны объектов культурного наследия, что является нарушением п.п.2 п.2 «Порядка подготовки и согласования проектной документации на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия ...», утвержденного приказом Министерства культуры РФ от 05.06.2015 № 1749;

- без участия регионального органа охраны объектов культурного наследия в приемке выполненных работ, что является нарушением п.2 «Порядка приемки работ по сохранению объекта культурного наследия...», утвержденного приказом Министерства культуры РФ от 25.06.2015 № 1840.

2. В нарушение ч. 6 ст. 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ) для определения начальных цен двух договоров на проектирование (02.08.2016 № 034/07-29, от 19.12.2016 № 7/12), заключенных на общую сумму 120 тыс. руб. с единственным поставщиком (ООО «Магнит»), Техникумом водного транспорта применен проектно-сметный методом, а не метод сопоставимых рыночных цен.

46

3. К договору от 19.12.2016 № 7/12 на разработку проекта «Капитальный ремонт кабинетов № 201, № 303, № 305» на сумму 75 тыс. руб., заключенному Учреждением с ООО «Магнит» не приложено техническое задание на проектирование. Задание на проектирование также не передавалось исполнителю перед реализацией договора, что является нарушением ч.1 ст.759 Гражданского кодекса РФ.

4. Анализом формирования отчета об исполнении государственного контракта от 19.12.2016 № Ф.2016.401243 и сроков его размещения в единой информационной системе установлено, что информация об отчете исполнения контракта (оплата 14.02.2017) размещена в единой информационной системе своевременно (22.02.2017), однако сам отчет в единой информационной системе не размещен, что является нарушением ч. 9, ч.11 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, п. 10 «Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения», утвержденного постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093.

5. Пунктом 3.3.4. Соглашения от 18.03.2016 № 061-10 (с учетом доп. соглашений от 08.12.2016 № 061-10/1, от 26.12.2016 № 061-10/2) предусмотрено, что неиспользованные в текущем финансовом году остатки субсидии, в отношении которых не принято решение о наличии потребности в направлении их на те же цели в очередном финансовом году, подлежат возврату в областной бюджет. На совещании в Департаменте профессионального образования Томской области (протокол от 17.01.2016 б/н) принято решение о подтверждении потребности Техникума водного транспорта в использовании остатка субсидии в размере 1 573,258 тыс. руб. в 2017 году на те же цели, на которые средства были запланированы в 2016 году. Однако в нарушение п. 3.3.4. Соглашения от 18.03.2016 № 061-10 (с учетом доп. соглашений от 08.12.2016 № 061-10/1, от 26.12.2016 № 061-10/2) неиспользованные в 2016 году средства субсидии в сумме 1 573,258 тыс. руб., в отношении которых принято решение о наличии потребности в 2017 году, возвращены Учреждением на счет Департамента (пл. пор. от 20.01.2017 № 5943 на сумму 1 573,258 тыс. руб.).

6. В нарушение п.10.2 контракта от 19.12.2016 № Ф.2016.401243 с ООО «Элтион» на выполнение капитального ремонта в Учебном корпусе техникума, а также п.п. «б» п. 1 ч.1 ст. 95 Закона № 44-ФЗ в процессе реализации контракта изменены его существенные условия, а именно:

- уменьшены предусмотренные контрактом объемы выполняемых работ более, чем на 10 процентов по 24 позициям сметной документации, приложенной к контракту;
- произведена замена материалов и видов работ по 3 позициям сметной документации, приложенной к контракту;
- включены дополнительные виды и объемы работ по 25 позициям, ранее не предусмотренных сметной документацией, приложенной к контракту.

7. В нарушение п.1.1 контракта от 19.12.2016 № Ф.2016.401243 с ООО «Элтион», п.1.3.1 договора от 20.12.2016 № 50ТЗ/2016 с ОГКУ Облстройзаказчик» подписаны 4 акта формы № КС-2 от 31.01.2017 № 5-№ 8, содержащие дополнительные виды и объемы работ, не предусмотренные сметной документацией, приложенной к контракту, так как изменение проекта в соответствии с Техническим решением от 19.12.2016 № 1 предусмотрено дополнительным соглашением от 10.02.2017 № 01 к контракту от 19.12.2016 № Ф.2016.401243, заключенному после того, как указанные работы были приняты.

8. В нарушение условий трех договоров (п. 3.1) на выполнение капитального ремонта в кабинетах № 201, № 303, № 305 Учебного корпуса техникума (от 28.12.2016 № 014.23/16 с ООО «Теплоград», от 28.12.2016 № 217 с ООО «Строй-С», от 27.12.2016 № 19/12 с ООО «Магнит») срок завершения работ, установленный до 20.03.2017, нарушен на 1,5 месяца (по состоянию на 04.05.2017 - на момент завершения проверки). В нарушение п. 7.4, п. 7.7 вышеуказанных договоров претензии со стороны Учреждения за просрочку исполнения договоров в адрес исполнителей работ не направлялась, соответственно предусмотренный договорами возврат перечисленного аванса и начисление пени и штрафов за просрочку не производились.

Недостатки:

1. Несмотря на то, что Соглашение от 18.03.2016 № 061-10, заключенное Департаментом профессионального образования Томской области с Техникумом водного транспорта о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение работ по подготовке и проведению капитального ремонта объектов недвижимого имущества, действовало до конца 2016 года, на момент завершения проверки (04.05.2017) обязанности Учреждения по использованию субсидии на выполнение работ по капитальному ремонту в Учебном корпусе техникума в полном объеме не реализованы.

2. Техникумом водного транспорта произведены неэффективные расходы внебюджетных средства в сумме 42,44 тыс. руб. на разработку первого варианта сметной документации на капитальный ремонт кабинетов № 311, № 312, № 313, актового зала, которая была не востребована, так как не удовлетворяла требованиям, необходимым для размещения заказа на проведение капитального ремонта в указанных помещениях.

3. Стоимость работ по договору от 19.12.2016 № 7/12, заключенному Техникумом водного транспорта с ООО «Магнит» на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт кабинетов № 201, № 303, № 305, составила сумму 75 тыс. руб., обоснованную сметой на проектирование. Проверкой установлено, что указанная смета, содержащая арифметические ошибки, неточности, а также излишние затраты на НДС, завышена на сумму 62,219 тыс. руб. (или на 83 %).

4. Объемы работ, предусмотренные проектом «Капитальный ремонт кабинетов № 201, № 303, № 305» сметной стоимостью 1136,668 тыс. руб., разделены Учреждением на три закупки, стоимостью, не превышающей 400 тыс. руб., что в соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ позволяло Техникуму водного транспорта производить закупки у единственных поставщиков. При заключении 3 договоров с единственными поставщиками на объемы работ применен понижающий коэффициент, снизивший общую сметную стоимость работ на 13 %.

Вместе с тем, действия Учреждения не в полной мере соответствовали требованиям ч. 1 и ч. 5 ст. 24 Закона № 44-ФЗ о необходимости выбора конкурентных способов размещения заказов, что не позволяет сделать вывод о максимальном снижении стоимости работ и соответственно об эффективности произведенных закупок.

5. Несмотря на то, что здание Учебного корпуса техникума является выявленным объектом культурного наследия регионального значения, работы по сохранению которых (включая ремонтные и проектно-изыскательские работы) не подлежат налогообложению, сметная документация на капитальный ремонт и проектные работы рассчитана с учетом НДС. В результате общей сметной стоимостью указанных работ излишне учтены расходы на НДС в общей сумме 158,49 тыс. руб., в связи с чем в дальнейшем Учреждением произведены неэффективные расходы средств областного бюджета на оплату исполнителям включенных в состав актов приемки выполненных работ расходов на компенсацию НДС в общей сумме 66,524 тыс. руб., в том числе:

- 6,864 тыс. руб. - НДС на услуги по разработке проектной документации на «Капитальный ремонт кабинетов № 312, № 313, актового зала и электромонтажные работы», принятые в составе акта от 22.08.2016 № 00000016 на сумму 45 тыс. руб. в рамках реализации договора от 02.08.2016 № 034/07-29 с ООО «Магнит»;

- 11,913 тыс. руб. – НДС на услуги по разработке проектной документации на «Капитальный ремонт кабинетов № 01, № 303, № 305», принятые в составе акта от 26.12.2016 № 00000032 на сумму 75 тыс. руб. в рамках реализации договора от 19.12.2016 № 7/12 с ООО «Магнит»;

- 47,745 тыс. руб. – НДС на работы по капитальному ремонту кабинетов № 312, № 313, актового зала, принятые в составе актов формы № КС-2 на общую сумму 577,191 тыс. руб. в рамках реализации договора от 19.12.2016 № Ф.2016.401243 с ООО «Элтион».

6. Безвозмездный договор с ОГКУ «Облстройзаказчик» от 07.02.2017 № 01ТЗ/2017 на выполнение функций технического заказчика при осуществлении капитального ремонта помещений Учебного корпуса техникума, предусмотренных 3 договорами подряда (от 28.12.2016 № 014.23/16 с ООО «Теплоград», от 28.12.2016 № 217 с ООО «Строй-С», от

27.12.2016 № 19/12 ООО «Магнит»), заключен только через 40-41 день после дат (27.12.2016, 28.12.2016) заключения указанных договоров подряда, что не позволяло осуществлять ОГКУ «Облстройзаказчик» в полном объеме своих функций, установленных п.1.2 договора от 07.02.2017 № 01ТЗ/2017.

С учетом изложенного и на основании ст.18 Закона Томской области «О Контрольно-счетной палате Томской области» ОГБПОУ «Томский техникум водного транспорта и судоходства» предлагается следующее:

- принять меры по привлечению к ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях;

- принять меры по предупреждению аналогичных нарушений и недостатков впредь.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату в течение одного месяца со дня его получения.

Председатель



А.Д. Пронькин

Нашивочникова О.С.,
Тел. 52-36-09

