

ОТЧЕТ

о результатах проверки целевого и эффективного использования средств бюджета, выделенных ГКУ «Дирекция по строительству подземных транспортных сооружений» в 2012-2013 годах и истекшем периоде 2014 года на строительство метрополитена

Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Счетной палаты Республики Татарстан на 2014 год.

Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование бюджетных средств.

Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами республиканского бюджета, платежные и иные первичные документы, финансовая (бухгалтерская) и статистическая отчетность, подтверждающие совершение операций с бюджетными средствами.

Проверяемый период: 2012– 2013 годы, истекший период 2014 года.

Объект контрольного мероприятия: Государственное казенное учреждение «Дирекция по строительству подземных транспортных сооружений».

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 24 февраля по 17 марта 2014 года.

Объем выявленных нарушений составил 411 759,2 тыс. рублей. Фактов нецелевого использования бюджетных средств не установлено. В ходе проверки принято мер устранению нарушений на сумму 411 759,2 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлено.

Государственное казенное учреждение «Дирекция по строительству подземных транспортных сооружений» (далее – Дирекция) является государственным учреждением, осуществляющим оказание государственных услуг, выполнение работ, исполнение государственных функций в сфере строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов подземных транспортных сооружений и объектов транспортной инфраструктуры.

Объем финансирования строительства метрополитена за проверяемый период составил 8 143 952,7 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета на обеспечение безопасности на транспорте - 196 700 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре кассовых расходов за проверяемый период приходится на следующих поставщиков и подрядчиков: ОАО «Казметрострой» - 87,3%, ЗАО «Рослокомотив» - 7,9%, ГУП «Татинвестгражданпроект» - 3,5%, ОАО «Институт «Казгражданпроект» - 0,6%, ОАО «Сетевая компания» - 0,5%, МУП «Метроэлектротранс» - 0,2%.

Строительство Второго участка первой линии метрополитена в г. Казани от станции «Козья Слобода» до станции «Авиастроительная» согласно государственным контрактам от 05.12.2011 №08-11, от 06.12.2012 №05-12, от 29.12.2012 №08-12 поручено МУП «Казметрострой» (в настоящее время – ОАО «Казметрострой»). Стоимость работ, подлежащих выполнению по указанным контрактам, составила 952 661,19 тыс. рублей, 9 800 000 тыс. рублей, 955 797,6 тыс. рублей, 929 600 тыс. рублей соответственно. Контракты заключены по результатам проведенных конкурсов. Общий объем принятых к оплате выполненных работ составил по контрактам: от 05.12.2011 №08-11 – 7 953 208,7 тыс. рублей, от 06.12.2012 №05-12 – 458 643,2 тыс. рублей, от 29.12.2012 №08-12 – 499 562,2 тыс. рублей.

В проверяемом периоде введены в эксплуатацию станции «Яшьлек», «Северный вокзал», «Авиастроительная». Исполнительным комитетом г. Казани выдано разрешение на ввод указанных объектов в эксплуатацию от 15.07.2013 №RU16301000-75гр.

С учетом ввода вышеуказанных станций общее количество действующих станций метрополитена г. Казани составило – 10 станций, а общая протяженность эксплуатируемой линии составила 17,31 км (с учетом ветки в депо – 1,21 км).

Пассажиропоток метрополитена в 2013 году в связи с удлинением эксплуатируемой линии увеличился вдвое по сравнению с 2012 годом и достигает 120 тыс. человек в сутки.

Кроме того, в проверяемом периоде продолжались работы по достройке объектов Первого участка первой линии метрополитена, в том числе объектов продления Первоочередного участка и Пускового комплекса, введенных в эксплуатацию с 2005 по 2012 годы. Всего в проверяемом периоде к оплате были приняты работы, выполненные ОАО «Казметрострой» по договору генерального подряда от 25.03.2006 №8/2, на общую сумму 637 380,4 тыс. рублей, в том числе в 2012 году – 523 009,2 тыс. рублей, в 2013 году – 114 371,3 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 13.11.2013 №3428-р предусмотрено изъятие из

оперативного управления Дирекции государственного имущества и передачу его в муниципальную собственность:

– нежилого помещения №1Н общей площадью 2420,1 кв.м (подземная стоянка ст.метро «Кремлевская»).

– нежилого помещения №3Н общей площадью 1410,5 кв.м (подземная стоянка ст.метро «Площадь Тукая»). На момент проверки на указанном объекте ведутся строительно-монтажные работы.

– нежилого помещения №2Н общей площадью 9677,2 кв.м (подземная стоянка ст.метро «Горки»).

Следует отметить, что до настоящего времени вышеуказанные объекты числятся в составе объектов незавершенного строительства Дирекции на счете 106 «Вложения в нефинансовые активы» общей стоимостью 298 755,6 тыс. рублей. В ходе проверки Дирекцией представлены акты формы ОС-1 от 13.03.2014 №034-13289, 034-13290, 034-13291 о приеме-передаче вышеуказанных помещений на баланс Министерства земельных и имущественных отношений РТ.

На момент проверки осмотром подземных автостоянок на станциях «Горки» и «Кремлевская» установлено, что автостоянка на станции «Горки» используется ИП Акулов М.С. в качестве платной парковки для легковых автомобилей. По информации, представленной Дирекцией, взаимоотношений с ИП Акулов М.С. Дирекция не имеет. Автостоянка на станции «Кремлевская» используется в качестве бесплатной парковки для легковых автомобилей.

Дирекцией с ОАО «Сетевая компания» заключены контракты от 25.10.2010 № 13-10 и №14-10 на сумму 44 250 тыс. рублей и 51 625 тыс. рублей соответственно на оказание услуг по выполнению мероприятий по технологическому присоединению энергетических установок к электрическим сетям. Срок выполнения работ до 25.10.2012. Оплата произведена в полном объеме. По состоянию на 17.03.2014 работы по контрактам не приняты. Согласно пояснениям Дирекции физические объемы работ выполнены, но не закрыты, по причине отсутствия заключения Приволжского управления Ростехнадзора о соответствии. В настоящее время службой эксплуатации МУП «Метроэлектротранс» ведется предъявление СТП станций Приволжскому управлению Ростехнадзора. После оформления соответствующей документации контракты будут закрыты. По состоянию на 01.01.2012 дебиторская задолженность ОАО «Сетевая компания» составляла 28 762,5 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2014 – 99 620,7 тыс. рублей, из которых более 1-2-х лет – 88 762,5 тыс. рублей.

Выборочной проверкой фактически выполненных работ в рамках государственного контракта от 06.12.2012 № 05/12, заключенного Дирекцией с ОАО «Казметрострой», установлено: согласно акту о приемке выполненных работ

за июль 2013 года на станции Московская (лестничный сход № 1) субподрядчиком ООО «Апекс-Татарстан» установлены решетки нержавеющей Aquastok dn 200 в количестве 490 штук на сумму 1 315,8 тыс. рублей. Фактически выездной проверкой выявлено отсутствие вышеуказанных решеток. Вместе с тем в наличии имеются 137 чугунных решеток. К проверке представлен акт на снятие на сумму 1 315,8 тыс. рублей. Согласно объяснительной Дирекции, в проектный институт ГУП «Татинвестгражданпроект» направлено письмо о внесении изменений в проектную документацию в части выполнения работ по замене нержавеющей решеток чугунными.

По контракту № 08-11, заключенному Дирекцией с ОАО «Казметрострой» от 05.12.2011, ОАО «Казметрострой» представлен акт о приемке выполненных работ по посеву газонов на станции «Декабристов» б/н за декабрь 2013 года в объеме 1 722 м² на сумму 432,2 тыс. рублей. Согласно пояснению работы по озеленению станции метро «Декабристов» были приняты в декабре 2013 года, т.к. из-за большого объема работ по благоустройству сметная документация была выдана в конце года. Фактически работы выполнены в весенне-летний период 2013 года.

По контракту №05/12 от 06.12.2012, заключенному Дирекцией с ОАО «Казметрострой», установлено, что согласно акту о приемке выполненных работ за июль 2013 года на сумму 185,8 тыс. рублей на станции метро «Авиастроительная» установлены малые архитектурные формы – скамьи на металлических ножках в количестве 13 штук, урны круглые металлические – 10 штук. Субподрядчиком являлся ООО «СК»ПолиСтрой». Фактически вместо указанных малых архитектурных форм установлены скамьи парковые в количестве 13 штук и урны парковые в количестве 10 штук. Данная замена согласована разработчиком проекта ГУП «Татинвестгражданпроект» без изменения утвержденной базовой стоимости указанных элементов. Согласно представленной накладной ООО «СК»ПолиСтрой» от 05.06.2013 № 10, стоимость скамьи парковой за единицу составляет 16,0 тыс. рублей, стоимость урны парковой составляет 1,8 тыс. рублей. Согласно представленному расчету удорожания материалов, сумма удорожания составила 104,5 тыс. рублей. Таким образом, общая сумма выполненных работ по установке малых архитектурных форм составила 290,3 тыс. рублей.

Также, данным субподрядчиком ООО «СК»ПолиСтрой» в июле 2013 года выполнялись работы по озеленению станции метро «Авиастроительная». Согласно акту о приемке выполненных работ за июль 2013 года на сумму 153,3 тыс. рублей, ООО «СК»ПолиСтрой» посажены кустарники в общем количестве 620 штук, в том числе дерен сибирский белый (высота 1,25-1,5 м) – 550 штук, роза морщинистая (высота 1,25-1,5 м) – 30 штук, сирень кустовая обыкновенная

(высота 0,3-0,4 м) – 40 штук. Фактически выездной проверкой установлено наличие 21 дерева высотой более 1,5 м. Учитывая, что проверка данного участка проводилась в зимний период времени, представителем Дирекции и представителем ООО СК «Полистрой» был представлен фотоматериал, подтверждающий посадку вышеуказанных зеленых насаждений в весенне-летний период 2013 года в проектном объеме.

Проверкой установлены случаи нарушения сроков исполнения обязательств (выполнения работ, поставки оборудования) по отдельным контрактам. Общая расчетная сумма неустойки равна 78 463,4 тыс. рублей. Дирекцией право взыскания пени за нарушения условий контрактов поставщиками (исполнителями) в части несоблюдения сроков выполнения работ, предусмотренное пунктом 11 статьи 9 Закона РФ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» от 21.07.2005 года №94-ФЗ, не реализовано.

В ходе проверки рассмотрены вопросы приобретения оборудования и передачи эксплуатирующей организации. В 2012 году Дирекцией произведена оплата поставщикам за оборудование в сумме 1 433 140,1 тыс. рублей. Кроме того, по состоянию на 01.01.2012 на балансе Дирекции имелось оборудование, не переданное МУП «Метроэлектротранс» на общую сумму 332 901,9 тыс. рублей, находящееся в эксплуатации у МУП «Метроэлектротранс», в том числе:

- технологическое оборудование комплекса систем АСКОПМ, полученные от ОАО «Транс-ИТ» в соответствии с государственным контрактом от 23.07.2007 № 22-07 на общую сумму 35 500,1 тыс. рублей, от 15.09.2010 №09-10 по накладной от 27.12.2010 №21 на общую сумму 44 163,9 тыс. рублей, оборудование на обеспечение безопасности на транспорте в соответствии с государственным контрактом от 22.02.2011 №03-11 по накладной от 31.08.2011 №30 на общую сумму 40 697,5 тыс. рублей,

- технологическое стендовое оборудование, полученное от ООО «Барс-Сервис» в соответствии с государственным контрактом от 10.07.2009 №07-09 на общую сумму 1 343,2 тыс. рублей,

- оборудование по системе «Радиосвязь» станции «Козья Слобода», полученное от МУП «Казметрострой» (ОАО «Казметрострой») в соответствии с государственным контрактом от 16.09.2010 №10-10 на общую сумму 12 822,6 тыс. рублей,

- оборудование, требующее монтажа, в составе строительно-монтажных работ по актам формы КС-2 в сумме 85 367,4 тыс. рублей от МУП «Казметрострой» (ОАО «Казметрострой»),

- оборудование по системе тоннельной вентиляции, полученное от ЗАО «Лада-Флект» в соответствии с государственным контрактом от 10.09.2010 №08-10 на сумму 14 205,0 тыс. рублей,
- оборудование электродепо на сумму 645,3 тыс. рублей,
- оборудование для обеспечения безопасности – 89 012,5 тыс. рублей,
- оборудование комплексной системы «Движение» и КАСДУ-К (комплексная автоматизированная система дистанционного управления), полученное от ОАО НИИ «ТМ» в соответствии с государственным контрактом от 23.07.2007 № 27-35 по накладной от 07.12.2007 № 274 на общую сумму 9 144,5 тыс. рублей.

Кроме того, по состоянию на 01.01.2012 числится оборудование, требующее монтажа, на общую сумму 22 925,3 тыс. рублей, в том числе: оборудование электротехническое тягово-понижительной подстанции станции «Козья Слобода», полученное от ОАО «Электропривод» в соответствии с государственным контрактом от 13.01.2010 №01-10 на сумму 22 925,3 тыс. рублей. В соответствии с актом приемки-передачи б/н, б/д указанное оборудование передано в монтаж ОАО «Казметрострой». Вместе с тем на момент проверки установлено, что фактически данное оборудование смонтировано и эксплуатируется МУП «Метроэлектротранс» на станции «Яшьлек» с 09.05.2013 (дата открытия станции).

Таким образом, стоимость оборудования, приобретенного за счет средств бюджета РТ, не переданного эксплуатирующей организации в течение более 3-х лет, на момент проверки составляет 22 925,3 тыс. рублей. По итогам проверки Дирекцией направлены письма от 21.03.2014 в Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства РТ, в Министерство земельных и имущественных отношений РТ по вопросу передачи указанного оборудования на баланс МУП «Метроэлектротранс».

Полученное оборудование оприходовано по учету на счете 106 «Вложения во внеоборотные активы». Согласно представленным актам приема-передачи оборудование на общую стоимость 1 036 392,3 тыс. рублей передано в МУП «Метроэлектротранс» (в том числе приобретенное до 01.01.2012 – 332 901,9 тыс. рублей, находящееся в эксплуатации у МУП «Метроэлектротранс»). Остаток не переданного оборудования по состоянию на 01.01.2013 составил 804 649,6 тыс. рублей. В 2013 году за счет средств бюджета РТ Дирекцией произведена оплата за оборудование в сумме 6 405,3 тыс. рублей. Всего в 2013 году Дирекцией передано оборудование МУП «Метроэлектротранс» на общую сумму 804 649,6 тыс. рублей.

В соответствии с приказом МФ РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» в 2012 и 2013 году перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Выборочной инвентаризацией товарно-материальных ценностей, проведенной в ходе проверки, недостатков или излишков не установлено.

Выводы

1. В проверяемом периоде введены в эксплуатацию станции «Яшьлек», «Северный вокзал», «Авиастроительная». Общее количество действующих станций метрополитена г. Казани – 10 станций, а протяженность эксплуатируемой линии составила 17,31 км (с учетом ветки в депо – 1,21 км).

2. Пассажиропоток метрополитена в 2013 году в связи с удлинением эксплуатируемой линии увеличился вдвое по сравнению с 2012 годом и достигает 120 тыс. человек в сутки.

3. За проверяемый период объем финансирования строительства метрополитена составил 8 143 952,7 тыс. рублей.

4. Объем выявленных нарушений составляет 411 759,2 тыс. рублей, выразившийся в необеспечении эффективного и результативного использования бюджетных средств, использовании имущества, искажении отчетности.

5. Установлены случаи ненадлежащей претензионной работы по взысканию пени за нарушения условий контрактов.

Предложения

По результатам контрольных мероприятий направить Представление в Дирекцию по строительству подземных транспортных сооружений для принятия мер по устранению выявленных нарушений.

Информацию направить в Министерство строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан.

Материалы проверки для решения вопроса о необходимости принятия мер реагирования направить в Прокуратуру Республики Татарстан.

Аудитор

И.А. Мубараков