Утвержден

 распоряжением

 контрольно-счетной палаты

 Сахалинской области от

 «27» декабря 2013 г. № 01-02/54

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Проверка целевого и эффективного использования средств долгосрочной целевой программы Сахалинской области «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы»

1. *Основание для проведения проверки:* Закон Сахалинской области от 30.06.2011 №60-ЗО «О контрольно-счетной палате Сахалинской области» (статья 9), пункт 11 плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области (далее – Палата) на 2013 год, распоряжение председателя Палаты от 07.11.2013 № 01-02/47 «О проведении контрольного мероприятия».

2. *Предмет контрольного мероприятия*: нормативно-правовые акты, иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами областного бюджета; документы, подтверждающие получение и расходование средств областного бюджета, выделенных агентству по информационным технологиям и связи Сахалинской области; Проектная и сметная документация (далее - ПСД); платежные документы; бухгалтерская и финансовая отчетность; государственные контракты; конкурсная документация; акты выполненных работ и иные документы и материалы, относящиеся к теме проверки.

3. *Объекты контрольного мероприятия*: агентство по информационным технологиям и связи Сахалинской области (далее – Агентство), государственное бюджетное учреждение Сахалинской области «Многофункциональный центр предоставления государственных услуг» (далее – ГБУ СО «МФЦ», Учреждение).

4. *Срок проведения контрольного мероприятия*: с 12.11.2013 по 25.12.2013 года.

5. *Цели контрольного мероприятия*:

5.1. Подтверждение целевого использования средств областного бюджета, выделенных в 2011 – 2012 годах, истекшем периоде 2013 года, направленных на реализацию ДЦП Сахалинской области «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы».

5.2. Оценка эффективного использования средств областного бюджета, выделенных в 2011 - 2012 годах, истекшем периоде 2013 года, направленных на реализацию ДЦП Сахалинской области «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011 - 2013 годы» с учетом достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств или достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств.

6*. Проверяемый период деятельности*: 2011 – 2012 годы, истекший период 2013 года.

*7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.*

*Анализ исполнения мероприятий и индикаторов результативности Программы.*

Долгосрочная целевая программа Сахалинской области «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы» (далее – ДЦП, Программа) утверждена постановлением Правительства Сахалинской области от 09.11.2011 № 457.

Реализация Программы осуществляется в течение 2011-2013 годов.

Разработчиком Программы является аппарат Губернатора и Правительства Сахалинской области.

Ответственным исполнителем Программы определено агентство по информационным технологиям и связи Сахалинской области.

Соисполнители Программы - органы исполнительной власти Сахалинской области, органы местного самоуправления муниципальных образований Сахалинской области.

Основными целями и задачами Программы являются снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Сахалинской области, а также разработка и принятие административных регламентов предоставления государственных (муниципальных) услуг (функций), административных регламентов осуществления контрольно-надзорных и разрешительных функций, формирование регионального и муниципальных реестров государственных и муниципальных услуг (функций), создание сети многофункциональных центров (далее - МФЦ) предоставления государственных и муниципальных услуг, соответствующих установленным требованиям.

В результате реализации Программы:

- должен быть оптимизирован порядок предоставления (исполнения) государственных и муниципальных услуг (функций), повысится качество и доступность государственных и муниципальных услуг, государственных и муниципальных функций для физических и юридических лиц на территории Сахалинской области;

- снижены организационные, временные, финансовые затраты юридических лиц на преодоление административных барьеров;

- должна быть обеспечена возможность получения государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» в каждом муниципальном образовании Сахалинской области.

Законами об областном бюджете Сахалинской области на 2011, 2012, 2013 годы от 08.12.2010 №116-ЗО (ред. от 24.12.2011), от 09.12.2011 №139-ЗО (ред. от 23.11.2012), от 06.08.2012 № 80-ЗО (ред. от 09.10.2013) соответственно, объем финансирования Программы из областного бюджета Агентству предусмотрен в общей сумме 459629,2 тыс.рублей, в том числе: 2012 год - 205184,0 тыс.рублей, 2013 год – 254445,2 тыс.рублей. В 2011 году финансирование Программы не предусмотрено.

Первоначальный объем финансирования Программы (ред. от 09.11.2011 №1) из бюджета Сахалинской области составлял 429426,0 тыс.рублей, из них: 2012 год – 223926,0 тыс.рублей, 2013 год – 205500,0 тыс.рублей.

За проверяемый период, в Программу внесено 10 изменений, в части увеличения и снижения количества мероприятий и их объема финансирования, а также переноса финансирования с одного мероприятия на другое и сроков их реализации (с 2012 года на 2013 год), в результате объем финансирования Программы в последней редакции (ред. №10 от 02.10.2013) составил 427966,9 тыс.рублей (2012 год – 173521,7 тыс.рублей, 2013 год – 254445,2 тыс.рублей).

В связи с поздним внесением изменений в объем финансирования Программы на 2012 год (ред. № 6 от 25.12.2012), изменения в Закон о бюджете Сахалинской области на 2012 год не внесены (разница составила 31662,3 тыс.рублей). Финансирование программных мероприятий на 2013 год соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренных Законом о бюджете на 2013 год.

Агентству предусмотрены ассигнования на реализацию четырех мероприятий Программы, подведомственному учреждению предоставлены субсидии на исполнение трех мероприятий Программы.

Справками-уведомлениями до Агентства доведено 427966,9 тыс.рублей, из них: 2012 год -173521,7 тыс.рублей, 2013 год – 254445,2 тыс.рублей, что соответствует предусмотренному объему финансирования Программы.

Согласно отчетным данным «отчет об исполнении бюджета…» (ф.0503127), «сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ» (ф.0503166) освоение бюджетных средств в 2012 году составило 173521,5 тыс.рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений по ДЦП (0,2 тыс.рублей – экономия по торгам), в том числе:

- приобретение здания (комплекса нежилых помещений) для размещения МФЦ в г. Южно-Сахалинске (п.2.3. Программы) – 150000,0 тыс.рублей;

- разработка проектной - сметной документации по реконструкции здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске (п.2.4.1. Программы) – 7863,3 тыс.рублей;

- приобретение мебели и оборудования (п.2.15. Программы) – 15658,2 тыс.рублей.

На 06.12.2013 года Агентством освоено бюджетных ассигнований 154661,9 тыс.рублей или 60,8 % от предусмотренных назначений на 2013 год (254445,2 тыс.рублей), из них:

- реконструкция здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске (п.2.4.2. Программы) – 114934,8 тыс.рублей, освоено 100%;

- предоставление субсидии государственному бюджетному учреждению Сахалинской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» (далее - ГБУ СО «МФЦ») на разработку проектной документации, проведение работ по капитальному ремонту помещений филиалов многофункциональных центов (далее – МФЦ) в муниципальных образованиях, приобретение мебели, приобретение и монтаж оборудования, создание официального сайта, приобретение автотранспортных средств (п.2.5, п.2.11, п.2.14 Программы) – 32959,4 тыс.рублей, освоено - 18645,8 тыс.рублей или 56,6 %;

- приобретение помещений, зданий для размещения филиалов МФЦ в муниципальных образованиях (п.2.16 Программы) - 106551,0 тыс.рублей, освоено - 21081,3 тыс.рублей или 19,8 %.

Основной причиной низкого процента освоения бюджетных назначений является отсутствие, на момент проверки, у Агентства и ГБУ СО «МФЦ» заключенных договоров для выполнения программных мероприятий.

Приложением №2 к Программе предусмотрено 17 Показателей результативности ДЦП «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы».

Приложением №6 к Программе определена методика оценки эффективности реализации ДЦП, в которой сравниваются плановые Показатели результативности Программы (Приложение №2) и фактически достигнутые (отчет о реализации ДЦП).

Отчет о реализации ДЦП за 2011 год Агентством не выполнялся, в результате дать оценку эффективности реализации Программы за 2011 год не представляется возможным.

На основании данных отчета за 2012 год, информации о ходе реализации Программы на 01.12.2013 года, в соответствии с Приложением №6, произведен расчет эффективности реализации Программы в результате, которого исполнение ДЦП на 2012 год составило 71,9 %, на 01.12.2013 год – 106,7 %.

Согласно методики оценки эффективности реализации ДЦП, при значении показателя ≤ 75 % эффективность реализации Программы признается низкой, при значении ≥ 85 % - высокой.

В 2012 году эффективность реализации ДЦП признана низкой, не исполнены 6 показателей результативности реализации Программы, из них:

- доля муниципальных образований, на территории которых обеспечено предоставление государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в т.ч. на базе МФЦ, от общего числа муниципальных образований Сахалинской области;

- доля государственных и муниципальных услуг, предоставляемых в сети созданных МФЦ, от общего количества государственных и муниципальных услуг, рекомендованных к предоставлению в МФЦ;

- доля органов власти, включенных в систему межведомственного взаимодействия с МФЦ, от общего числа органов власти, услуги которых предоставляются в МФЦ;

- доля населения Сахалинской области, умеющего доступ к получению государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в т.ч. на базе МФЦ, от населения Сахалинской области;

- доля МФЦ, соответствующим требованиям, от общего числа МФЦ в Сахалинской области;

- доля заявителей, удовлетворенных качеством и доступностью государственных и муниципальных услуг, предоставляемых на базе МФЦ.

Основной причиной низкого процента реализации Программы за 2012 год, являлось перенос мероприятия по открытию МФЦ в г. Южно-Сахалинске с 2012 года на 2013 год, в связи с невыполненными работами по реконструкции приобретенного здания.

Эффективность реализации Программы на 01.12.2013 года признана высокой, в связи с выполнением, в основном, значений показателей результативности Программы в полном объеме, а также с их превышением.

Вместе с тем, на 01.12.2013 года показатель «доля муниципальных образований, на территории которых обеспечено предоставление государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в т.ч. на базе МФЦ, от общего числа муниципальных образований Сахалинской области» исполнен на 5,6 % вместо 30 % предусмотренного значения показателя, т.е. фактически открыт один многофункциональный цент в г. Южно-Сахалинске, вместо 5 предусмотренных.

К концу 2013 года планируется открыть еще 4 цента в Невельском, Холмском, Южно-Курильском и Макаровском муниципальных образованиях, готовность которых на момент контрольного мероприятия составляла 90 %.

Следует отметить, что при разработке Показателей, которые должны быть критерием оценки эффективности исполнения Программы, не были в полном объеме учтены в перечне мероприятий, а также не отражена количественная и стоимостная оценка исполнения мероприятий Программы. Утвержденные Показатели не в полной мере характеризуют эффективное и результативное исполнение всей Программы и ее конкретных мероприятий в отдельности.

В составе Показателей результативности не нашли показатели, характеризующие материально-техническое обеспечение филиалов МФЦ в муниципальных образованиях, в том числе по приобретению помещений, зданий, мебели, оборудования, автотранспортных средств, предусмотренные в сумме 155028,7 тыс.рублей и исполненные в размере 61485,0 тыс.рублей или на 39,7 %.

В результате при низком освоении средств областного бюджета по Программе, Показатель результативности перевыполнен.

В ходе настоящего контрольного мероприятия проведены:

- 2 документальные проверки: в агентстве по информационным технологиям и связи Сахалинской области, в государственном бюджетном учреждении Сахалинской области «Многофункциональный центр предоставления государственных услуг» на предмет целевого и эффективного использования средств областного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий Программы (акты от 18.12.2013; от 05.12.2013);

- 2 визуальные проверки (в т.ч. 1 выездная в г. Невельск) на предмет соответствия фактически выполненных работ по капитальному ремонту филиалов МФЦ предъявленным к оплате (акты от 22.11.2013, от 13.12.2013);

- 3 визуальные проверки по приобретенному оборудованию, результаты которых вошли в основной акт проверки по ГБУ СО «МФЦ».

*Соблюдение процедур и сроков проведения аукционов, конкурсов по отбору проектных организаций, подрядчиков (поставщиков)*

В проверяемом периоде, в целях реализации программных мероприятий Агентством проведено 7 аукционов и конкурсов, заключено 17 контрактов и договоров на общую сумму 323145,9 тыс.рублей, осуществлено 2 публичные закупки (без заключения договоров) в размере 198,6 тыс.рублей.

По результатам проведенных аукционов и конкурсов, а также по заключенным договорам на приобретение недвижимого имущества для МФЦ в муниципальных образованиях, экономия бюджетных средств составила 8569,8 тыс.рублей, которая в дальнейшем перераспределена на мероприятия Программы.

В целях освоения средств субсидии на иные цели и реализации программных мероприятий ГБУ СО «МФЦ» проведено 6 аукционов и 7 запроса котировок, заключено 14 договоров на общую сумму 23236,6 тыс.рублей. Экономия бюджетных средств составила 5110,7 тыс.рублей, которая перераспределена на мероприятия Программы.

Выборочная проверка порядка соблюдения процедур и сроков проведения аукционов, конкурсов, запроса котировок, а также осуществление публичных закупок Агентством и ГБУ СО «МФЦ», нарушение норм Федерального закона от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон №94-ФЗ), не показала.

Вместе с тем, в документацию об аукционе на «выполнение работ по реконструкции здания в г. Южно-Сахалинске» внесено 4 изменения, а также 4 разъяснения положений документации, что говорит о некачественной подготовке аукционной документации.

Кроме того, при проведении внеплановых проверок управлением Федеральной антимонопольной службы по Сахалинской области (далее – ФАС) выявлены незаконные действия Агентства при проведении данного аукциона в электронной форме. Установлены отдельные нарушения норм Федерального закона №94-ФЗ.

Агентству выданы предписания об устранении нарушений законодательства о размещении заказов, об отмене протоколов, составленных в ходе размещения заказа, первую часть заявки признать не соответствующей требованиям документации об открытом аукционе в электронной форме.

Предписание Агентством выполнено в полном объеме, открытый аукцион в электронной форме №0161200003012000034 признан несостоявшимся (протокол рассмотрения заявок от 29.12.2012 года), всем семи участникам отказано в допуске к участию в аукционе.

*Приобретение нежилого здания* предусмотрено Программой в 2012 году.

На приобретение нежилого здания (комплекса нежилых помещений) для нужд Сахалинской области Агентством заключен государственный контракт от 13.03.2012 №5 с физическим лицом И Леонидом Сидхвановичем (единственный участник) на сумму 150000,0 тыс.рублей, со сроком передачи здания не позднее 50 календарных дней с момента подписания контракта (до 12.05.2012 года).

В соответствии с п.1.3. контракта и предоставленных подтверждающих документов (свидетельства государственной регистрации, договор аренды) нежилое здание по адресу г. Южно - Сахалинск, ул. Сахалинская, 48 находилось в собственности Продавца (без ограничения в использовании и обременений), земельный участок под зданием, с прилегающей территорией для парковки и обслуживания здания (общей площадью 1160 кв.м.) – в федеральной собственности и принадлежал Продавцу на правах аренды сроком на 49 лет.

Согласно акту приема-передачи капитального нежилого здания от 29.03.2012 №б/н, здание передано в соответствии с условиями контракта, в установленный срок.

Оплата Агентством в адрес продавца произведена по безналичному расчету за счет средств областного бюджета в сумме 150000,0 тыс.рублей.

В соответствии со ст.4 Федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» (далее – Федеральный закон №122-ФЗ), ст.131, 551 Гражданского кодекса РФ права собственности Сахалинской области на приобретенное недвижимое имущество, а также передачи его в оперативное управление Агентству, зарегистрированы в Управлении федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Сахалинской области и включены в Единый государственном реестр прав на недвижимое имущество и сделок с ним (свидетельства о государственной регистрации права собственности - от 06.04.2012 № 65АА070924, № 65АА070925, № 65АА070926; свидетельства о государственной регистрации права передачи в оперативное управление – от 18.06.2012 № 65АА087026, № 65АА087027, № 65АА087028).

Следует отметить, что согласно свидетельствам о государственной регистрации права собственности (от 06.04.2012 № 65АА070924, № 65АА070925, № 65АА070926), право собственности на приобретение нежилого здания (комплекса нежилых помещений) находилось в обременении «ипотека в силу закона».

На основании распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Сахалинской области от 12.07.2012 № 244-р земельный участок, «категории земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование - под существующее производственное здание, общая площадь 1160 кв.м. по адресу: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48» передан Сахалинской области на правах «аренды» (свидетельство о государственной регистрации права от 15.10.2012 № 65АА134960).

В соответствии с направленным КСП запросом (от 20.11.2013 № 02-06/713) в адрес министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области (далее – МИЗО), представлены повторные свидетельства, выданные взамен первоначальных, где ограничение (обременение) права собственности на приобретенное здание (комплекс нежилых помещений) и земельный участок – отсутствует (свидетельства от 19.04.2012 № 65АА079691, № 65АА079692, № 65АА079696 и от 22.10.2013 № 65АБ153355 соответственно).

Таким образом, первоначальные свидетельства о регистрации государственной собственности Сахалинской области были оформлены с нарушением ст. 1 Федерального закона № 122-ФЗ.

В нарушение ст. 36 Земельного кодекса Российской Федерации Агентством государственная регистрация права на земельный участок, находящегося под приобретенным зданием, документально не оформлена более года.

Просьба о предоставлении земельного участка в постоянное бессрочное пользование, направлена Агентством в адрес МИЗО на момент проверки (информационное письмо от 14.11.2013 № 02-1103/13-О).

Постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 11.02.2013 № 156 земельный участок общей площадью 1112 кв.м., находящийся по адресу: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, южнее здания № 48 по ул. Сахалинская, дополнительно предоставлен Агентству в постоянное (бессрочное) пользование под парковку. Право постоянного (бессрочного) пользования зарегистрировано в Управлении федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Сахалинской области (свидетельство о государственной регистрации права от 25.03.2013 № 65АА090977).

Распоряжением МИЗО от 28.04.2012 № 755-р капитальное нежилое здание, расположенное по адресу: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48 включено в реестр государственной собственности.

Таким образом, мероприятие Программы исполнено в полном объеме, в установленные сроки.

*Разработка ПСД по реконструкции комплекса нежилых помещений* предусмотрена ДЦП в 2012 году.

В целях реализации п.2.4 перечня мероприятий ДЦП Агентством в адрес директора Центра сейсмостойкого строительства ОАО института «Сахалингражданпроект» направлено задание от 06.04.2012 №02-273/р-о на выдачу заключения о возможности реконструкции здания по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48.

На выполнение указанных работ, между Агентством и ОАО «Институт «Сахалингражданпроект» заключен договор подряда от 11.04.2012 № 44 на сумму 63,3 тыс.рублей, со сроком исполнения – 31.05.2012 года.

Согласно акта сдачи-приемки работ по выполнению заключения от 12.05.2012 №104, работа выполнена в установленный договором срок и оформлена в надлежащем порядке. Исполнителем выдано Заключение о возможности реконструкции здания по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48, а также рекомендации для проектно-изыскательских работ по реконструкции здания.

На выполнение работ по разработке проектной документации по объекту: «Реконструкция комплекса нежилых помещений по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48» Агентством заключен государственный контракт от 18.06.2012 № 15 с ООО «Архпроект» на сумму 7800,0 тыс.рублей, со сроком исполнения - до 03.08.2012 года (45 календарных дней).

Работы подрядчиком выполнены в полном объеме, с нарушением срока на 13 дней (акт от 16.08.2012 № 10).

В нарушение п.8.4 контракта, Заказчиком претензия в адрес Исполнителя не направлялась, в результате недополученные доходы (упущенная выгода) областного бюджета составили 10,1 тыс.рублей (7800\*0,01%\*13).

Оплата Агентством осуществлена в полном объеме.

В соответствии со ст.49 Градостроительного кодекса РФ на государственную экспертизу результатов инженерных изысканий и проектной документации со сметой по объекту «Реконструкция комплекса нежилых помещений по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48» между Агентством и ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области» заключен договор от 07.08.2012 № 94/12 на сумму 915,3 тыс.рублей.

В процессе проведения государственной экспертизы, выданные замечания по разделам проектной документации исправлены проектировщиком в рабочем порядке. По результатам экспертизы выдано положительное заключение от 28.09.2012 № 65-1-5-0103-12 в срок, установленный договором (акт сдачи-приемки работы от 28.09.2012 № 000106). Кроме этого, ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области» указано Агентству и проектной организации при рабочем проектировании о необходимости устранения отдельных замечаний и выполнение рекомендаций экспертизы.

Оплата Агентством произведена в соответствии с п.4.3. договора, в виде 100% стоимости работ в размере 915,3 тыс.рублей в течение 15 дней с момента подписания договора.

На основании выставленных счетов, без заключения договоров, Агентством дополнительно оплачены санитарно-эпидемиологические консультации ФГБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» в сумме 8,9 тыс.рублей и кадастровые паспорта ЗАО «Сахалинземпроект» - 95,0 тыс.рублей. Выполненные работы подтверждены актами от 16.04.2012 № 2867, от 28.09.2012 № 227.

Следует отметить, что мероприятия по проведению государственной экспертизы, а также санитарно-эпидемиологические консультации и оформление кадастровых паспортов в Программу не включены. В результате, оплата за оказанные услуги в общей сумме 1019,2 тыс.рублей произведена за счет средств, предусмотренных Агентству на содержание, что указывает на некорректное планирование расходов по Программе, а также завышение расходов на выполнение функций государственного органа.

Мероприятие Программы исполнено в полном объеме, в установленные сроки.

*Приобретение мебели и оборудования* *для нужд ГБУ СО «МФЦ»* предусмотрено п.2.15 Программы в 2012 году.

На поставку мебели, оборудования, компьютерной техники для нужд ГБУ СО «МФЦ» по результатам аукционов и конкурсов Агентством в 2012 заключено 4 государственных контракта на общую сумму 15459,6 тыс.рублей, в том числе:

- на поставку компьютерной техники – государственный контракт от 18.10.2012 № 36 с ЗАО «КВЦ-Трейд» на сумму 3458,0 тыс.рублей, со сроком поставки - 15.11.2012 года;

- на поставку мебели - государственный контракт от 06.11.2012 № 40 с индивидуальным предпринимателем В.А. Мищеряковым на сумму 8285,0 тыс.рублей, со сроком поставки в течение 20 календарных дней (до 26.11.2012 года);

- на поставку оборудования - 2 государственных контракта на сумму 3716,6 тыс.рублей, из них: государственный контракт от 11.12.2012 № 54 с ООО «Гео-Строй Групп» на сумму 1391,6 тыс.рублей; государственный контракт от 11.12.2012 № 52 с ООО «Полимедиа-Сибирь» на сумму 2325,0 тыс.рублей. Срок поставки по контрактам определен – до 20.12.2012 года.

Обязательства сторонами по указанным контрактам выполнены в полном объеме: поставка компьютерной техники, мебели, оборудования осуществлена согласно спецификации (Приложение №1 к государственным контрактам), оплата Агентством произведена в полном объеме, в соответствии с условиями контрактов.

Следует отметить, что по государственным контрактам на поставку оборудования Поставщиками нарушены сроки поставки от 4 до 7 дней.

Публичными закупками (без оформления договоров) Агентством приобретены шкафы (3 шт.), картотека (3 шт), автоматическое устройство чистки обуви (2 шт.) на общую сумму 198,6 тыс.рублей. Оплата Агентством произведена согласно выставленным счетам поставщика, поставка товара подтверждена товарными накладными от 13.12.2012 № В1525, от 28.12.2012 № 923.

Мероприятие Программы исполнено в полном объеме, в установленные сроки.

*Выполнение работ по «реконструкции здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске»* первоначально была предусмотрена п.2.4. Программой в 2012 году.

В связи с несостоявшимся конкурсом и при внесении изменений в Программу (ред. № 6 от 25.12.2012 года), выполнение работ перенесено на 2013 год.

Разрешение на строительство объекта капитального строительства выдано ДАГУН г. Южно-Сахалинска от 25.01.2013 № RU65302000-0000003419.

Строительный надзор осуществляла государственная инспекция строительного надзора Сахалинской области, на основании программы проведения проверок на 2013 год.

В соответствии с частью 7 ст. 41.1 Федерального закона № 94-ФЗ, п. 12 Приказа Минэкономразвития РФ от 03.05.2006 № 124 «Об утверждении порядка согласования проведения закрытого конкурса, закрытого аукциона, возможности заключения государственного или муниципального контракта с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком)», министерством экономического развития Сахалинской области согласована возможность заключения государственного контракта на реконструкцию здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске по итогам несостоявшегося открытого аукциона в электронной форме (от 29.12.2012 № 0161200003012000034) с единственным исполнителем - ООО «РОССТРОЙ», на условиях, предусмотренных извещением и документацией об открытом аукционе в электронной форме и по цене, не превышающей 114934,8 тыс.рублей (информационное письмо от 29.12.2012 № 4-4344/12).

На выполнение работ по «реконструкции здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске» между Агентством и ООО «Росстрой» заключен государственный контракт от 29.12.2012 № 59 на сумму 114934,8 тыс.рублей, со сроком выполнения работ до 24.09.2013 года (270 календарных дней).

Работы по реконструкции здания выполнены в полном объеме, с нарушением календарного графика производства работ (Приложение № 2 контракта) более чем на 30 дней (последний акт о приемке выполненных работ ф. КС-2 от 29.10.2013 № 93, акт приемки законченного строительством объекта ф. КС-11 от 29.10.2013 № б/н).

В нарушение п.10.2 контракта, Агентством в адрес Подрядчика претензия не выставлялась, в результате недополученные доходы (упущенная выгода) областного бюджета составили 110,5 тыс.рублей (37 дней просрочки, неисполненные обязательства в сумме 10862,4 тыс.рублей, ставка рефинансирования ЦБ РФ - 8,25%).

Оплата Агентством производилась согласно раздела 3 контракта, в виде аванса в сумме 28320,6 тыс.рублей, а также по результатам выполненных надлежащим образом работ, в пределах утвержденных бюджетных ассигнований, на основании подписанных актов о приемке выполненных работ (ф. КС-2) и справок (ф. КС-3) за минусом аванса в пропорциональном размере в сумме 86614,2 тыс.рублей. Оплата произведена в общей сумме 114934,8 тыс.рублей, что соответствует цене контракта и стоимости выполненных работ.

К проверке представлены подписанный сторонами акт приемки законченного строительством объекта (ф. КС-11) от 29.10.2013 № б/н. Вместе с тем, разрешение на ввод объекта в эксплуатацию ДАГУН г. Южно-Сахалинска не выдано.

Проверкой государственной инспекции строительного надзора Сахалинской области (акт проверки от 17.09.2013 № 514-13) выявлены отдельные нарушения требований технических регламентов, СНиП, нормативной и проектной документации при производстве строительно-монтажных работ, в том числе по противопожарным нормам. По результатам проверки оформлено предписание от 17.09.2013 № 119-13, сроком исполнения до 11.10.2013 года, который в дальнейшем продлен до 25.11.2013 года.

На момент подготовки акта (17.12.2013), работы по устранению нарушений в полном объеме не выполнены, заключение органа государственного строительного надзора о соответствии построенного, реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов и проектной документации, не выдано.

Статьей 55 Градостроительного кодекса РФ предусмотрен перечень документов, необходимых для принятия решения о выдаче разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, в который включено заключение органа государственного строительного надзора (п.9. ст.55 Градостроительного кодекса РФ). При его отсутствии, выдача разрешение на ввод объекта органом местного самоуправления, выдавшего разрешение на строительство, не производится.

Фактически здание многофункционального центра по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48 используется с ноября 2013 года. Таким образом, в нарушение ст. 55.24 Градостроительного кодекса РФ эксплуатация реконструированного здания, сооружения осуществляется безполучения застройщиком разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, а также акта, разрешающего эксплуатацию здания, сооружения.

Президиумом ВАС РФ отмечено, что объекты незавершенного строительства не могут быть использованы в соответствии с их назначением до завершения строительства и ввода их в эксплуатацию (Постановление Президиума ВАС РФ от 10.04.2012 № 15874/11, Постановление Президиума ВАС РФ от 09.11.2010 № 7454/10 и другие).

Согласно ч. 5 ст. 9.5 КоАП РФ эксплуатация объекта капитального строительства без разрешения на ввод его в эксплуатацию, когда такое разрешение требуется в соответствии с законом, является административным правонарушением.

В виду отсутствия полного пакета документов, здание после реконструкции с отражением всех произведенных затрат не включено в реестр государственной собственности Сахалинской области.

*Визуальной проверкой* (акт от 22.11.2013 года) установлено, что работы завершены и выполнены в полном объеме, здание эксплуатируется.

Вместе с тем, установлены отдельные расхождения между фактически выполненными работами и работами, предусмотренными проектом и техническим заданием, в том числе:

- предусмотрено асфальтовое покрытие подъезда и парковки автомобилей с установкой бордюров, фактически произведено устройство покрытий из тротуарной плитки;

- отсутствуют световые табло «ГАЗ УХОДИ!», «ГАЗ НЕ ВХОДИТЬ!», «Автоматика отключена»;

- изменены отдельные архитектурно - планировочные решения: в подвальном этаже - не оборудованы гардероб для персонала, склад негорючих материалов; на первом этаже: предусмотрено 35 кабин операторов, фактически – 39 кабин; помещение CALL-центра на 3 сотрудников перенесен на 3 этаж; помещение серверной перенесено в подвальное помещение; на втором этаже: предусмотрен зал обслуживания на 15 операторов с отдельными окнами, фактически оборудовано – 19 окон; конференц-зал перенесен на 3 этаж; не оборудованы помещения для размещения клиентских служб (отделения банков, нотариуса, предоставления юридических услуг и иных услуг); на третьем этаже: предусмотрено 2 санузла для персонала, фактически – 4 санузла; в кабинете руководителя отсутствует комната отдыха, которая оборудована под помещение для переговоров.

Выборочной проверкой соответствия объемов выполненных работ работам, заявленным в акте выполненных работ ф. КС - 2, расхождений не установлено.

*Приобретение помещений, зданий для размещения филиалов МФЦ в муниципальных образованиях* предусмотрено ДЦП в 2013 году.

В соответствии с постановлением Правительства Сахалинской области от 14.06.2013 № 308 «О внесении изменений в постановление Правительства Сахалинской области от 09.11.2011 № 457 «Об утверждении долгосрочной целевой программы Сахалинской области "Снижение административных барьеров…» в перечень мероприятий Программы дополнен п. 2.16. «приобретение помещений, зданий для размещения филиалов МФЦ в муниципальных образованиях» (ред. №9 от 14.06.2013 года).

Постановлением Сахалинской областной Думы от 17.10.2013 № 3/4/325-6 согласовано решение Правительства Сахалинской области о приобретении в государственную собственность Сахалинской области нежилых помещений для девяти филиалов ГБУ СО «МФЦ» общей площадью 1543,5 кв.м и совокупной стоимостью 106551,0 тыс.рублей.

На 06.12.2013 года Агентством заключено 4 договора купли-продажи нежилого помещения на общую сумму 33869,0 тыс.рублей, из них:

- договор от 25.10.2013 № 243/145-13 с ООО «Анивский бриз» на приобретение нежилого помещения в г. Анива, ул. Кирова, д.16 а, общей площадью 160,0 кв.м, стоимостью 11559,0 тыс.рублей, со сроком передачи помещения в течение 30 дней;

- договор от 08.11.2013 № 244/145-13 с гражданкой Дробот И.В. на приобретение нежилого помещения в г. Оха, ул. Ленина, д. 37, общей площадью 127,4 кв.м, стоимостью 9522,3 тыс.рублей, со сроком передачи помещения в течение 30 дней;

- договор от 31.10.2013 №34/13ао с ОАО «Сбербанк России» на приобретение нежилого помещения в г. Северо-Курильск, ул. Шутова, д. 21, общей площадью 68,5 кв.м, стоимостью 657,0 тыс.рублей, со сроком передачи помещения в течение 5 рабочих дней с момента оплаты по договору;

- договор от 30.10.2013 с физическим лицом Сугимото Пон Суй на приобретение нежилого здания в пгт. Смирных, ул. Ленина, д.33, общей площадью 180,4 кв.м, стоимостью 12130,7 тыс.рублей, со сроком передачи помещения не позднее 20 календарных дней.

Обязательства сторон выполнены в установленные договорами сроки, в полном объеме. Оплата на 06.12.2013 года произведена за 2 помещения (г. Анива, г. Оха) в сумме 21081,3 тыс.рублей или 19,8 % от предусмотренного объема финансирования, на 13.12.2013 года – 33869,0 тыс.рублей или 31,8 % соответственно.

Фактически приобретенная площадь по указанным нежилым помещениям на 68,2 кв.м меньше площади, согласованной Постановлением Сахалинской областной Думой от 17.10.2013 № 3/4/325-6 (предусмотрено МО ГО «Охинский» - 150 кв.м стоимостью 11211,6 тыс.рублей, фактически приобретено – 127,4 кв.м стоимостью 9522,3 тыс.рублей; МО «Анивский ГО» - предусмотрено 200 кв.м стоимостью 14448,8 тыс.рублей, приобретено 160 кв.м стоимостью 11559,0 тыс.рублей; МО ГО «Смирныховский» - предусмотрено 186,0 кв.м стоимостью 12507,3 тыс.рублей, приобретено 180,4 кв.м стоимостью 12130,7 тыс.рублей), в результате экономия средств составила 4955,7 тыс.рублей.

Права собственности на приобретенное имущество оформлено по 3 нежилым помещениям в соответствии с действующим законодательством и включены в Единый государственный реестр на недвижимое имущество (свидетельства от 29.10.2013 № 65АА114430, от 12.11.2013 № 65АА105794, от 18.11.2013 №65АБ151436). Свидетельство о государственной регистрации права Сахалинской области на недвижимость в г. Северо-Курильске отсутствует, срок выдачи свидетельства не наступил.

Вместе с тем, в свидетельстве о государственной регистрации права от 29.10.2013 № 65АА114430 на нежилое помещение по адресу г. Анива, ул. Кирова, д.16 а существуют ограничения (обременения) права: ипотека.

Согласно ст. 1 Федерального закона № 122-ФЗ ограничения (обременения) представляют собой наличие установленных в предусмотренном порядке условий, запрещений, стесняющих правообладателя при осуществлении права собственности либо иных вещных прав на конкретный объект недвижимого имущества (сервитута, ипотеки, доверительного управления, аренды, концессионного соглашения, ареста имущества и других).

Указанные ограничения в Агентстве отсутствуют, оплата за нежилое помещение осуществлялась за счет средств областного бюджета, в результате права собственности Сахалинской области на нежилое помещение по адресу г. Анива, ул. Кирова, д.16 а оформлено с нарушениемдействующего законодательства.

В нарушение ст. 5 Закона Сахалинской области от 13.07.2011 № 74-ЗО «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области», распоряжения Правительства Сахалинской области от 20.11.2013 № 846-р «О приобретении в государственную собственность Сахалинской области нежилых помещений для размещения структурных подразделений ГБУ СО «МФЦ», приобретенное Агентством имущество в сумме 33212,0 тыс.рублей не внесено в Реестр областной государственной собственности Сахалинской области.

В нарушение ст.4 Федерального закона № 122-ФЗ, ст. 131, 551 Гражданского кодекса РФ, распоряжения Правительства Сахалинской области от 20.11.2013 № 846-р данное имущество не закреплено на праве оперативного управления за ГБУ СО «МФЦ».

Таким образом, на момент проверки, мероприятие Программы исполнено на 31,7 %, приобретено только 4 нежилых помещений в муниципальных образованиях из 9 согласованных постановлением Сахалинской областной Думы.

В соответствии с заключенными договорами, Агентству на условиях безвозмездного пользования передано государственное и муниципальное имущество – нежилые помещения под размещения филиалов МФЦ общей площадью 548,4 кв.м в следующих муниципальных образованиях:

- МО «Курильский ГО» - договор от 27.06.2013 № 1 с администрацией МО «Курильский ГО» на нежилые помещения общей площадью 37,2 кв.м, расположенные по адресу: г. Курильск, ул. А. Евдокимова, 25, сроком пользования - 5 лет;

- МО «Холмский ГО» - договор от 17.02.2013 № 2 с комитетом по управлению имуществом МО «Холмский ГО» на нежилые помещения общей площадью 71,8 кв.м, расположенные по адресу: г. Холмск, ул. Советская, 101, сроком пользования – 5 лет;

- МО «Невельский ГО» - договор от 06.02.2013 № 01/13-БВ с Комитетом по управлению имуществом администрации Невельского ГО на нежилые помещения общей площадью 304,2 кв.м, расположенные по адресу: г. Невельск, ул. Советская, 55, сроком пользования – 11 месяцев;

- МО ГО «Охинский» - договор от 24.07.2013 № б/н с Агентством по обеспечению деятельности мировых судей Сахалинской области на нежилые помещения общей площадью 135,2 кв.м., расположенные по адресу: г. Оха, ул. Советская, 31/1, на неопределенный срок.

*Предоставление субсидии на иные цели ГБУ «МФЦ»* предусмотрено в 2013 году.

В целях реализации программных мероприятий ДЦП Сахалинской области «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы» между Агентством и подведомственным учреждением ГБУ СО «МФЦ» заключено соглашение о предоставлении в 2013 году субсидии на иные цели от 26.12.2012 № 2-и. Субсидия в 2011, 2012 годах Учреждению не выделялась.

В течение 2013 года в соглашение внесено 6 изменений, в том числе по изменению мероприятий ДЦП, объемам их финансирования, срокам предоставления субсидии, а также включением в соглашение ДЦП «Развитие информационного общества и создание электронного правительства Сахалинской области на период до 2014 года», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 29.11.2011 №503.

Объем финансирования субсидии по Соглашению (дополнительное соглашение от 20.11.2013 № 6) предусмотрен в размере 50139,7 тыс.рублей, из них по Программам:

- ДЦП «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на 2011-2013 годы» - 32959,4 тыс.рублей, что соответствует бюджетным назначениям в Законе о бюджете на 2013 год;

- ДЦП «Развитие информационного общества и создание электронного правительства Сахалинской области на период до 2014 года» - 17180,25 тыс.рублей.

В рамках данного контрольного мероприятия ДЦП «Развитие информационного общества и создание электронного правительства Сахалинской области на период до 2014 года» не проверялась.

Согласно данным бухгалтерского учета (карточка счета 304.05 на 2013 год) перечисление субсидии на 06.12.2013 года Агентством в адрес ГБУ СО «МФЦ» осуществлено в размере 20656,9 тыс.рублей. В июне 2013 года подведомственным учреждением произведен возврат Агентству неиспользованной субсидии на иные цели в сумме 2011,1 тыс.рублей, в результате общий объем финансирования составил 18645,8 тыс.рублей или 56,6 % от предусмотренного Программой (32959,4 тыс.рублей).

В соответствии с представленными отчетами об исполнении субсидии на иные цели (Приложение к Соглашению), данным бухгалтерского учета, освоение подведомственным учреждением на 01.07.2013 года составило 140,0 тыс.рублей или 0,4 % от предусмотренных бюджетных назначений (32959,4 тыс.рублей), на 01.10.2013 года – 2823,5 тыс.рублей или 8,6 %, на 06.12.2013 года – 12097,7 тыс.рублей или 36,7 % соответственно.

В ходе встречной проверки на предмет целевого и эффективного использования выделенной субсидии ГБУ СО «МФЦ» в рамках выполнения программных мероприятий, установлено следующее.

Достоверность, полнота и сопоставимость отчетных данных между Агентством и ГБУ СО «МФЦ» обеспечена. Данные бухгалтерского учета по перечислению субсидии Агентства соответствуют данным ГБУ СО «МФЦ» по ее поступлениям.

В целях реализации мероприятий Программы ГБУ СО «МФЦ» предусмотрена субсидия в сумме 32959,4 тыс.рублей, кассовое исполнение составило 12097,7 тыс.рублей или 36,7%, в том числе:

- создание официального сайта МФЦ в сети Интернет (п.2.11. Программы) - 140,0 тыс.рублей, освоено 100%;

- приобретение автотранспортных средств (п.2.14 Программы) - 4100,0 тыс.рублей, освоено 2050,0 тыс.рублей или 50%;

- разработка проектной документации, проведение работ по капитальному ремонту помещений филиалов МФЦ в муниципальных образованиях, приобретение мебели, приобретение и монтаж оборудования для оснащения помещений филиалов МФЦ в муниципальных образованиях (далее – МО) (п.2.5. Программы) - 28719,4 тыс.рублей, освоено – 9907,7 тыс.рублей или 34,5 %.

Остаток средств субсидии на 06.12.2013 года на лицевом счете Учреждения составил 6548,1 тыс.рублей, объем неиспользованной субсидии – 20861,7 тыс.рублей.

Объем ожидаемых платежей по заключенным договорам на конец 2013 года предусмотрен в размере 11138,9 тыс.рублей, в результате освоение должно составить 23236,6 тыс.рублей или 70,5% от утвержденного объема финансирования.

Основной причиной низкого процента освоения предусмотренной субсидии, на момент проверки, является отсутствие заключенных договоров Учреждением на выполнение мероприятий Программы.

*Создание официального сайта МФЦ*

На выполнение работ по созданию официального сайта МФЦ в сети Интернет ГБУ СО «МФЦ» заключен гражданско-правовой договор с ООО «Пролекс-групп» от 26.03.2013 № 1/2013 на сумму 140,0 тыс.рублей, со сроком выполнения работ до 10.06.2013 года.

Работы выполнены в полном объеме. Итогом выполнения обязательств является работающий Сайт на оборудовании Заказчика и записанные на DVD диске исходные программные коды.

Оплата работ производилась в соответствии с условиями договора, по факту оказания работ, на основании акта оказанных работ от 10.06.2013 б/н в сумме 140,0 тыс.рублей. Нарушений не установлено.

*Обеспечение МФЦ в г. Южно-Сахалинске автотранспортными средствами*

На приобретение автотранспортного средства (легкового автомобиля среднего класса) Учреждением заключен договор от 22.04.2013 №2/2013 с ООО "Креон" на сумму 2011,1 тыс.рублей и сроком поставки автомобиля до 30.06.2013 года.

В связи с неисполнением обязательств со стороны ООО "Креон" по договору в части соблюдения сроков поставки автомобиля, ГБУ СО "МФЦ" подано в арбитражный суд Сахалинской области исковое заявление о расторжении договора от 22.04.2013 № 2/2013 и взыскании пени за просрочку исполнения обязательства в сумме 59,8 тыс.рублей. Решением арбитражного суда Сахалинской области от 21.10.2012 № А59-3054/2013, исковые требования учреждения удовлетворены в полном объеме, договор расторгнут.

Пеня в пользу ГБУ СО "МФЦ" поставщиком, на момент проверки, не перечислена. Исполнительный лист Учреждению выдан 25.11.2013 года со сроком исполнения - 3 года.

Оплата по договору учреждением не производилась. Средства неиспользованной субсидии в сумме 2011,1 тыс.рублей, в соответствии с п. 2.3.5 Соглашения возвращены в Агентство.

В целях реализации программных мероприятий Учреждением повторно размещены извещения о проведении открытого аукциона в электронной форме (от 24.05.2013 № 0361200015613000004, от 18.06.2013 № 0361200015613000005) с начальной максимальной ценой контракта 2088,5 тыс.рублей. Установленная в аукционной документации стоимость автотранспортного средства согласована заместителем руководителя Агентства от 23.05.2013 года.

До окончания срока подачи заявок не подана ни одна заявка на участие в вышеуказанных открытых аукционах в электронной форме. В соответствии с частью 7 ст.41.9 Федерального закона № 94-ФЗ единая комиссия приняла решение признать аукционы несостоявшимися (протокол от 04.06.2013, от 27.06.2013).

В соответствии с письмом министерства экономического развития Сахалинской области от 25.07.2013 № 4-2324/13 заключен договор на приобретение автотранспортного средства от 09.08.2013 № 4 с единственным поставщиком - ООО "Сумотори-Авто ФВ" на сумму 2050,0 тыс.рублей, сроком поставки не позднее 19.08.2013 года.

Автомобиль поставлен в установленные договором сроки (акт - приема передачи автомобиля от 20.08.2013). Оплата произведена в полном объеме в сумме 2050,0 тыс.рублей.

Согласно представленным документам автомобиль поставлен на учет в ГИБДД УМВД России по Сахалинской области (ПТС №78 УТ 289838), а также отражен на счетах бухгалтерского учета (инвентарная карточка учета ОС от 23.11.2013 №2500001).

На приобретение второй единицы автотранспортного средства на официальном сайте Российской Федерации [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) размещено извещение о проведении открытого аукциона в электронной форме от 23.11.2013 № 0361200015613000036 с начальной ценой контракта 2050,0 тыс.рублей, сроком поставки в течение 10 календарных дней с момента заключения договора.

Дата проведения открытого аукциона в электронной форме в информации об аукционе установлена 06.12.2013 года.

*Разработка проектной документации, проведение работ по капитальному ремонту помещений филиалов МФЦ* осуществленыв двух муниципальных образованиях ГО «Охинский», «Невельский ГО».

На выполнение указанных работ Учреждением заключено 5 договоров на общую сумму 16486,3 тыс.рублей, кассовое исполнение составило 5787,4 тыс.рублей, в том числе:

- филиал МФЦ расположенный по адресу: г. Оха, ул. Советская, 31/1 - 3 договора на разработку ПСД «капитальный ремонт кровли здания», выполнение работ по «капитальному ремонту кровли здания», разработку ПСД «капитальный ремонт нежилого помещения» в общей сумме 4415,6 тыс.рублей, оплата произведена в размере 2369,5 тыс.рублей;

На разработку ПСД «капитальный ремонт кровли здания», расположенного по адресу: г. Оха, ул. Советская, 31/1» ГБУ СО «МФЦ» заключен договор от 01.08.2013 № 3 на сумму 99,9 тыс.рублей, сроком выполнения работ до 13.08.2013 года.

Работы выполнены в полном объеме, в установленный договором срок (акт сдачи - приемки работ от 13.08.2013 № 42). Оплата исполнителю произведена в сумме 99,9 тыс.рублей.

На выполнение работ по «капитальному ремонту кровли здания» заключен договор от 07.10.2013 № 11 с ООО "РеМейк" на сумму 3940,7 тыс.рублей, сроком выполнения работ до 30.11.2013 года.

Согласно представленным документам (акт о приемке выполненных работ от 11.11.2013 №1 (ф.КС-2), акт о приемке законченного строительством объекта от 11.11.2013 (ф.КС-3)) работы выполнены в полном объеме и в установленный контрактом срок.

В соответствии с условиями договора Заказчик перечисляет Подрядчику аванс в размере 25% от начальной максимальной цены 1894,6 тыс.рублей в течение 10 банковских дней с даты получения от Подрядчика счета, выставленного на основании вступившего в силу договора.

Вместе с тем, в соответствии с п. 8.2. постановления Правительства Сахалинской области от 27.12.2012 № 674 «О мерах по реализации Закона Сахалинской области от 06.08.2012 № 80-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» получатели средств областного бюджета вправе предусматривать авансовые платежи «в размере до 30 процентов суммы договора (государственного контракта)…».

Таким образом, при установлении Заказчиком аванса по договору в размере 25%, следовало к перечислению 985,2 тыс.рублей (3940,7\*25%), фактически произведено - 1894,6 тыс.рублей, в результате нарушения постановления Правительства Сахалинской области от 27.12.2012 № 674 Учреждением необоснованно отвлечено бюджетных средств в стороннюю организацию в виде переплаты по авансу в размере 909,4 тыс.рублей (1894,6-985,2).

Окончательный расчет в соответствии с п.3.6 - п.3.9. договора должен быть произведен не позднее 06 декабря 2013 года.

На выполнение работ по разработке ПСД на "капитальный ремонт нежилого помещения по адресу: Сахалинская область, г. Оха, ул. Советская, 31/1" ГБУ СО "МФЦ" с ООО "Архидея" (предложившим наиболее низкую цену) заключен договор от 16.09.2013 № 6 на сумму 375,0 тыс.рублей, со сроком выполнения работ 20 календарных дней с даты заключения договора (до 06.10.2013 года).

Работы выполнены в полном объеме и в установленный договором срок, оплата Заказчиком произведена в соответствии с п.3.4. договора в сумме 375,0 тыс.рублей.

Следует отметить, что в Приложении №1 к дополнительному соглашению №5 от 25.09.2013 года предусмотрено «проведение работ по капитальному ремонту помещений по адресу Сахалинская область, г. Оха, ул. Советская, 31/1" на сумму 12039,4 тыс.рублей.

В ноябре 2013 года дополнительным соглашением от 20.11.2013 № 6 внесены изменения: данный объект исключен, финансирование перераспределено на приобретение мебели и оборудования для оснащения помещений филиалов МФЦ в муниципальных образованиях. Капитальный ремонт данного нежилого помещения в рамках программных мероприятий не осуществлялся.

- филиал МФЦ расположенный по адресу: г. Невельск, ул. Советская, д.55 - 2 договора на выполнение работ по разработке ПСД «проведение капитального ремонта нежилых помещений», выполнение работ по «капитальному ремонту нежилого помещения» на общую сумму 12070,7 тыс.рублей, оплата составила 3417,9 тыс.рублей.

На выполнение работ по разработке ПСД «на проведение капитального ремонта нежилых помещений» ГБУ СО "МФЦ" заключен договор от 22.07.2013 № 3 с ООО "ТехИнвест" на сумму 533,6 тыс.рублей, сроком выполнения работ - 21 календарный день с момента заключения договора (до 12.08.2013 года).

Работы выполнены в полном объеме (акт сдачи - приемки разработанной проектной документации от 12.08.2013 № 1), оплата произведена в соответствии с условиями договора в сумме 533,6 тыс.рублей.

На выполнение работ по «капитальному ремонту нежилого помещения, расположенного по адресу: Сахалинская область, г. Невельск, ул. Советская, д. 55» заключен договор от 25.10.2013 № 21 с ООО "ТехИнвест" (единственным подрядчиком) на сумму 11537,1 тыс.рублей, сроком выполнения работ - в течение 33 календарных дней (до 27.11.2013 года)

Оплата Заказчиком осуществлена в виде аванса (25%) в сумме 2884,3 тыс.рублей (п/п от 12.11.2013 №590).

К проверке представлено письмо ООО "ТехИнвест" (от 18.11.2013) о продлении срока ввода объекта МФЦ в эксплуатацию на 5 дней (до 02.12.2013 года), в связи с форс - мажорными обстоятельствами по причине отсутствия подачи электроэнергии с 10.11.2013 по 15.11.2013 (5 дней) (информационное письмо ОАО "Сахалинэнерго" от 18.11.2013 № 35-01-1849).

В акте о приемке выполненных работ за октябрь (от 11.11.2013 №1) (ф. КС-2) выставлена только стоимость материалов на сумму 5054,7 тыс.рублей, без учета выполненных работ.

В ходе написания акта, 04.12.2014 года представлены уточненные формы КС-2 (от 11.11.2013 №1-9), КС-3 на сумму 5961,8 тыс.рублей, составленные в соответствии с утвержденными локальными сметами.

Выездной проверкой на объект в г. Невельск (акт от 13.12.2013) установлено, что работы в полном объеме не выполнены, срок выполнения работ, на момент проверки, нарушен на 11 дней. Претензионная работа со стороны Заказчика не проводилась.

Не выполнены работы по установке системы охранного телевидения и системы оповещения, предусмотренные локальными сметными расчетами.

Объемы выполненных работ соответствуют заявленным в актах выполненных работ ф. КС - 2, расхождений не установлено.

*Приобретение мебели* *для* *оснащения помещений филиалов МФЦ в МО*

На основании проведенных запросов котировок, рассмотрения и оценки котировочных заявок ГБУ СО "МФЦ" на приобретение мебели заключено 3 договора на сумму 697,3 тыс.рублей, оплата произведена в полном объеме (100%), из них:

- ИП Малючков В.С. - договор на приобретение стойки ресепшн от 10.10.2013 № 14 на сумму 192,3 тыс.рублей, со сроком поставки в течение 2-х дней. Оплата произведена в полном объеме. Определить достоверность сроков поставки не представляется возможным, в связи с отсутствием даты получения груза Заказчиком в товарной накладной от 28.10.2013 № 56;

- ИП Мещеряков В.А. - договор от 04.10.2013 № 12 на приобретение мебели (согласно спецификации товара - кресло 33 шт.) в сумме 421,2 тыс.рублей, со сроком поставки в течение 2-х дней. Обязательства сторон выполнены в полном объеме, в установленные договором сроки;

- ИП Шевалдов Е.В. – договор от 22.11.2013 № 31 на приобретение мебели (согласно спецификации – мебель бытовая (тумбы и мойки для кухни) в сумме 83,8 тыс.рублей, с поставкой течение 2-х рабочих дней. Поставка осуществлена в установленные договором сроки (товарная накладная от 25.11.2013 № 477, акт приема-передачи от 22.11.2013). Оплата произведена в полном объеме 06.12.2013 года.

Следует отметить, что приобретенная мебель предназначена для филиала МФЦ в г. Южно-Сахалинске, для иных муниципальных образований мебель не приобреталась.

*На приобретение оборудования для оснащения помещений филиалов МФЦ в МО* заключено 2 договора на сумму 2924,0 тыс.рублей, исполнено в полном объеме.

На приобретение серверного оборудования заключен Учреждением договор от 25.10.2013 № 17 с ООО "Джи Эс Консалтинг" на сумму 924,0 тыс.рублей и сроком поставки - в течение 14 дней (до 08.11.2013).

Обязательства сторон выполнены в полном объеме, в установленные договором сроки.

Проверкой количества и комплектности приобретенного оборудования, расхождений не установлено. Серверное оборудование поставлено в количестве 5 штук в наименовании, соответствующем спецификации на приобретение оборудования (Приложение № 1 от 25.10.2013 года).

Данное оборудование предусмотрено для оснащения помещений в муниципальных образованиях.

На приобретение и монтаж оборудования дизель-генераторной установки контейнерного исполнения мощностью 200 кВт (далее - ДГУ) заключен договор от 22.10.2013 № 16 с ЗАО "Зональное" на сумму 2000,0 тыс.рублей и сроком поставки и монтажа оборудования в течение 7 дней (до 29.10.2013 года).

Поставка осуществлена в установленные договором сроки (товарная накладная от 29.10.2013 №368).

К проверке представлены паспорт модуль-контейнера, руководство по эксплуатации дизель-генераторных установок, журнал эксплуатации ДГУ, эксплуатационный бюллетень, при этом Сертификаты товара качества приобретенного оборудования, а также его технический паспорт к проверке не представлены. В результате, определить соответствие параметров и характеристик фактически приобретенной ДГУ с предусмотренными в аукционной документацией и договором, не представляется возможным.

Кроме того, на момент проверки (28.11.2013 года) документы, подтверждающие ввод оборудования в эксплуатацию отсутствуют.

В ходе визуальной проверки определено, что модуль-контейнер установлен, монтаж ДГУ и сопутствующего оборудования осуществлен, при этом ДГУ не запускалась и не использовалась 30 дней.

Таким образом, поставщиком не исполнены порядок сдачи и приемки работ (п.2. договора), а также дополнительные требования (п.47 Приложения №1 к договору, аукционная документация) к установке оборудования ДГУ, которые производятся специалистами поставщика и на месте эксплуатации товара, а именно: пусконаладочные работы, обучение обслуживающего персонала, ввод в эксплуатацию, регулировку клапанов при наработке 250 моточасов.

В период написания акта представлены документы, подтверждающие ввод оборудования в эксплуатацию 29.11.2013 года (технический акт выполненных работ ЗАО «Зональное», акт приема-передачи ЗАО «Зональное» дизель-генератора в модуль-контейнере ГБУ СР «МФЦ», акт проведения испытаний дизель-генераторной установки, акт о проведении обучения и инструктажа персонала ГБУ СО «МФЦ»), а также сертификат соответствия ДГУ техническому регламенту «О безопасности машин и оборудования» (Постановление Правительства РФ от 15.09.2009 № 753) и гарантийный талон.

Оплата ГБУ СО «МФЦ» в адрес Исполнителя произведена в соответствии с п.3.4. договора, на основании подписанного сторонами акта выполненных работ без замечаний Заказчика в сумме 2000,0 тыс.рублей.

 На момент проверки, на приобретение компьютерного оборудования и многофункционального устройства (далее - МФУ) на официальном сайте размещено 3 извещения (1 извещение от 29.10.2013 года, 2 извещения - от 24.11.2013 года) о проведении открытого аукциона в электронной форме с начальной максимальной ценой контрактов в общей сумме 6694,3 тыс.рублей. Сроки поставки определены не позднее конца декабря 2013 года.

Открытый аукцион на приобретение компьютерного оборудования на сумму 3782,5 тыс.рублей проведен 25.11.2013 года, протоколом подведения итогов открытого аукциона от 28.11.2013 года победителем признано ООО «Компания «Монлайн», предложившего цену контракта 2931,6 тыс.рублей (экономия по торгам – 850,9 тыс.рублей). На момент проверки, договор находился в стадии заключения.

Дата проведения открытого аукциона по приобретению МФУ с начальной максимальной ценой контракта 753,6 тыс.рублей и приобретению компьютерного оборудования на сумму 2158,2 тыс.рублей предусмотрена в извещении о проведении открытого аукциона - 06.12.2013 года.

*Монтаж оборудования для* *оснащения помещений филиалов МФЦ* произведен в муниципальных образованиях ГО «Город Южно-Сахалинск», «Холмский ГО» по 2 заключенным договорам на общую сумму 939,0 тыс.рублей, оплата произведена в сумме 499,0 тыс.рублей.

На выполнение работ по монтажу оборудования для оснащения помещения конференц-зала ГБУ СО "МФЦ" заключен договор от 07.10.2013 №9 с ООО "Полимедия-Сибирь" в сумме 499,0 тыс.рублей, со сроком выполнения работ в течение 20 рабочих дней (до 02.11.2013 года).

Обязательства сторон выполнены в полном объеме, в соответствии с условиями договора.

В ходе визуальной проверки установлено, что оборудование смонтировано в конференц-зале МФЦ в г. Южно-Сахалинске в комплекте, предусмотренным техническим заданием к договору 07.10.2013 № 9, нарушений не установлено.

На монтаж структурированной кабельной системы и системы цифрового видеонаблюдения МФЦ (г. Холмск, ул.Советсткая,101) между ГБУ СО «МФЦ» и ООО "Джи Эс Консалтинг" заключен договор от 06.11.2013 № 19 с на сумму 440,0 тыс.рублей, сроком выполнения работ до 30 ноября 2013 года.

На момент проверки, работы находились в стадии приемки, оплата не произведена, срок оплаты не наступил.

*8. Возражений или замечаний руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия не представлено.*

*9. Выводы.*

9.1. Финансирование Программы предусмотрено в размере 427966,9 тыс.рублей (2012 год – 173521,7 тыс.рублей, 2013 год – 254445,2 тыс.рублей), объем проверенных средств составил 341990,3 тыс.рублей (в том числе по подведомственному учреждению – 23235,9 тыс.рублей).

На момент проведения контрольного мероприятия (18.12.2013 года) Программа исполнена не в полном объеме.

Согласно методики оценки эффективности реализации ДЦП, значение Показателя результативности ДЦП на 2012 год составило 71,9 % и признано низкой, на 01.12.2013 год – 106,7 %, признано – высокой.

При этом, фактическое исполнение мероприятий на 2012 год составило 100%, на 06.12.2013 год - 60,8 %. В результате, утвержденные Показатели не в полной мере характеризуют эффективное и результативное исполнение всей Программы и ее конкретных мероприятий в отдельности.

За проверяемый период, в Программу внесено 10 изменений, в части увеличения и снижения количества мероприятий и их объема финансирования, а также переноса финансирования с одного мероприятия на другое и сроков их реализации (с 2012 года на 2013 год).

В связи с поздним заключением государственного контракта на выполнение работ по реконструкции здания (29.12.2012), мероприятие Программы «реконструкция здания (комплекса нежилых помещений) МФЦ в г. Южно-Сахалинске» перенесено с 2012 года на 2013 год, в результате открытие МФЦ в г. Южно-Сахалинске в 2012 году не обеспечено. Не исполнены 6 показателей результативности Программы, которые предусматривают предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна».

Низкий процент освоения бюджетных средств 2013 года обусловлен следующим.

В июне 2013 года постановлением Правительства Сахалинской области от 14.06.2013 № 308 перечень мероприятий Программы дополнен пунктом «приобретение помещений, зданий для размещения филиалов МФЦ в муниципальных образованиях» (ред. №9 от 14.06.2013 года).

Согласование решения Правительства Сахалинской области о приобретении в государственную собственность Сахалинской области нежилых помещений для девяти филиалов ГБУ СО «МФЦ» общей площадью 1543,5 кв.м. и общей стоимостью 106551,0 тыс.рублей произведено Постановлением Сахалинской областной Думы в октябре 2013 года.

Освоение бюджетных средств на приобретение помещений началось Агентством с конца ноября 2013 года, на 06.12.2013 года заключено только 4 договора купли-продажи нежилого помещения на общую сумму 33869,0 тыс.рублей. Кассовое исполнение составило 21081,3 тыс.рублей или 19,8 % от доведенных ассигнований.

Кроме того, в виду отсутствия у ГБУ СО «МФЦ» заключенных договоров для освоения средств субсидии и выполнения мероприятий Программы, кассовое исполнение составило 12097,7 тыс.рублей или 36,7% от предусмотренного объема финансирования в размере 32959,4 тыс.рублей.

В течение 2013 года в соглашение о предоставлении субсидии на иные цели внесено 6 изменений, в том числе по изменению мероприятий ДЦП, объемам их финансирования, срокам предоставления субсидии.

В ноябре 2013 года внесены изменения в части исключения мероприятия «проведение работ по капитальному ремонту помещений по адресу Сахалинская область, г.Оха, ул. Советская, 31/1" на сумму 12039,4 тыс.рублей, финансирование перераспределено на приобретение мебели и оборудования для оснащения помещений филиалов МФЦ в муниципальных образованиях.

Остаток неосвоенных средств в ГБУ СО «МФЦ» на 06.12.2013 года составил 20861,7 тыс.рублей.

9.2. Наиболее значительные суммы средств областного бюджета порядка 293758,8 тыс.рублей или 68,6 % от общего объема финансирования Программы (427966,9 тыс.рублей), направлены на создание МФЦ в г. Южно-Сахалинске, в том числе на приобретение здания, его реконструкцию, приобретение мебели, автотранспортного средства, дизель-генераторной установки, оснащение конференц-зала.

В целях создания филиалов МФЦ в муниципальных образованиях Агентством приобретено 4 нежилых помещения (г. Анива, г. Оха, пгт. Смирных, г. Северо-Курильск), заключено 4 договора безвозмездного пользования (г. Курильск, г. Холмск, г. Невельск, г. Оха).

В рамках программных мероприятий разработано 4 проектные документации: на реконструкцию здания МФЦ г. Южно-Сахалинск, на капитальный ремонт нежилого помещения в г. Невельске, на капитальный ремонт кровли здания в г. Оха, на капитальный ремонт нежилого помещения в г. Оха.

Реконструкция здания проведена в МФЦ г. Южно-Сахалинска, капитальный ремонт нежилого помещения - в филиале МФЦ г. Невельска, капитальный ремонт кровли - в филиале МФЦ г. Оха. Капитальный ремонт нежилого помещения в филиале МФЦ г. Оха, по которому сделана проектная документация, в рамках Программы не проводился.

Фактически, на момент проверки, на территории Сахалинской области действовал только один МФЦ г. Южно-Сахалинска, что повлияло на низкое значение показателя результативности «доля муниципальных образований, на территории которых обеспечено предоставление государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в т.ч. на базе МФЦ, от общего числа муниципальных образований Сахалинской области» - 5,6 % от 30 % предусмотренного, т.е. на конец 2013 года должно действовать 5 филиалов МФЦ из 18 муниципальных образований Сахалинской области.

К концу 2013 года планируется открыть еще 4 цента в Невельском, Холмском, Южно-Курильском и Макаровском муниципальных образованиях, готовность которых, на момент контрольного мероприятия составляла 90 %.

9.3. В рамках контрольного мероприятия нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств не установлено.

Выявлены нарушения действующего законодательства, а также прочие нарушения в общей сумме 35261,2 тыс.рублей.

9.3.1. Права собственности Сахалинской области на нежилые помещения по адресам: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48, г. Анива, ул. Кирова, д.16 а оформлены с нарушением ст. 1 Федерального закона от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» с обременением права «ипотека», при его фактическом отсутствии. Оплата за нежилые помещения осуществлялась за счет средств областного бюджета.

В соответствии с направленным КСП запросом в адрес министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области, представлены повторные свидетельства, выданные взамен первоначальных, где ограничение (обременение) права собственности на приобретенное здание (комплекс нежилых помещений) по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48 – отсутствует.

В нарушение ст. 36 Земельного кодекса Российской Федерации государственная регистрация права Агентством на земельный участок, находящегося под приобретенным зданием по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Сахалинская, 48, документально не оформлена более года.

В нарушение ст. 5 Закона Сахалинской области от 13.07.2011 № 74-ЗО «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области», распоряжения Правительства Сахалинской области от 20.11.2013 № 846-р «О приобретении в государственную собственность Сахалинской области нежилых помещений для размещения структурных подразделений ГБУ СО «МФЦ», приобретенное Агентством имущество в сумме 33212,0 тыс.рублей (нежилые помещения) не внесено в Реестр областной государственной собственности Сахалинской области.

В нарушение ст.4 Федерального закона № 122-ФЗ, ст.131, 551 Гражданского кодекса РФ, распоряжения Правительства Сахалинской области от 20.11.2013 № 846-р данное имущество не закреплено на праве оперативного управления за ГБУ СО «МФЦ».

9.3.2. Установлено некорректное планирование Агентством обязательных расходов по Программе, предусмотренных ст.49 Градостроительного кодекса (проведение государственной экспертизы и другие) в общей сумме 1019,2 тыс.рублей, которые были произведены за счет средств, предусмотренных Агентству на содержание, что привело к завышению расходов на выполнение функций государственного органа.

9.3.3. Эксплуатация реконструированного здания МФЦ г. Южно-Сахалинска осуществляется в нарушение ст. 55.24 Градостроительного кодекса РФ, безполучения застройщиком разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, а также акта, разрешающего эксплуатацию здания, сооружения.

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию Агентству не выдается, в связи с отсутствием заключения органа государственного строительного надзора.

Проверкой государственной инспекции строительного надзора Сахалинской области выявлены отдельные нарушения требований технических регламентов, СНиП, нормативной и проектной документации при производстве строительно-монтажных работ, в том числе по противопожарным нормам.

На момент написания акта (17.12.2013), работы по устранению нарушений в полном объеме не выполнены, заключение органа государственного строительного надзора о соответствии построенного, реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов и проектной документации, не выдано.

9.3.4. Заказчиками и подрядчиками допускались нарушения условий исполнения государственных контрактов и договоров:

- не соблюдались сроки выполнения работ Подрядчиками, претензионная работа Заказчиками (Агентством, ГБУ СО «МФЦ») не велась, упущенная выгода составила 120,6 тыс.рублей;

- необоснованное отвлечение ГБУ СО «МФЦ» бюджетных средств в стороннюю организацию в виде переплаты по авансу в размере 909,4 тыс.рублей (нарушение п. 8.2. постановления Правительства Сахалинской области от 27.12.2012 № 674 «О мерах по реализации Закона Сахалинской области от 06.08.2012 N 80-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»);

- поставщиком не исполнены порядок сдачи и приемки работ, а также дополнительные требования к установке оборудования дизель-генераторной установки, которые производятся специалистами поставщика и на месте эксплуатации товара, в результате установка не запускалась и не использовалась более 30 дней, что свидетельствует о ненадлежащем контроле за исполнением условий договора и аукционной документации со стороны ГБУ СО «МФЦ».

*10. Предложения*

О результатах проверки направить:

- представление в агентство по информационным технологиям и связи Сахалинской области.

Аудитор К.Г. Бондарчук