Утвержден

распоряжением

контрольно-счетной палаты

Сахалинской области

29 декабря № 01-02/59

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

Проверка использования бюджетных средств и иных ресурсов, выделенных на строительство, реконструкцию и содержание объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты) за 2012 и 2013 годы

1. *Основание для проведения контрольного мероприятия:* Закон Сахалинской области от 30.06.2011 № 60-ЗО «О контрольно-счетной палате Сахалинской области», пункт 8 Плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области на 2014 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты Сахалинской области от 27.10.2014 № 01-02/49.

*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 главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) получателям на строительство, реконструкцию и содержание объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты) за 2012 и 2013 годы; платежные документы; бухгалтерская и финансовая отчетность; соглашения с ГРБС; государственные и муниципальные контракты, договоры; конкурсная документация; акты выполненных работ и другие документы и материалы, относящиеся к теме контрольного мероприятия.

*3. Объекты контрольного мероприятия:*

- в части истребования информации и документов, касающихся использования средств на строительство, реконструкцию и содержание объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты) за 2012-2013 годы (по запросам, камерально, выборочно) в органах исполнительной власти Сахалинской области: министерство строительства; министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства; агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ; управление делами Губернатора и Правительства Сахалинской области;

- в части выборочной проверки целевого использования бюджетных средств и соответствия объемов работ, оплаченных за счет бюджетных средств, фактическим объемам: муниципальные образования (с выездом на объекты), в том числе:

*2012 год*

МО ГО «Город Южно-Сахалинск»:

- реконструкция подземного водозабора «Березовая роща»;

- строительство водозабора производительностью 1050 м3/сут. с. Новая Деревня;

«Холмский городской округ»:

- реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на
р. Татарка в г. Холмске;

Городской округ «Долинский»:

- реконструкция водозабора «Найбинский» в г. Долинске. Устройство станции обезжелезивания и деманганации.

*2013 год*

«Город Южно-Сахалинск»:

- строительство водозабора «Солнечный», 1 очередь, в т. ч. проектные и изыскательские работы;

- строительство водозабора объемом не менее 2750 куб. м/сут., с. Дальнее;

- реконструкция подземного водозабора «Березовая роща»;

- реконструкция водоснабжения р. Рогатка (изыскательские, проектные и строительно-монтажные работы);

- реконструкция водозабора в п/р Ново-Александровск, в т. ч. разработка проектной документации;

- реконструкция водозабора в с. Санаторное, в т. ч. разработка проектной документации (изыскательские, проектные и строительно-монтажные работы;

«Холмский городской округ»:

- строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х Маоко-Зова, в/х Малка, в т. ч. разработка проектной документации.

«Поронайский городской округ»

- капитальный ремонт скважины № 7 на водозаборе Гончарово;

- капитальный ремонт здания скважины 19-51 в с. Гастелло;

- капитальный ремонт водонасосных зданий в селах: Майское, Матросово, Малиновка, Забайкалец.

*4. Цели контрольного мероприятия:*

4.1 Цель 1. Оценка деятельности ГРБС, муниципальных образований: ГО «Город Южно-Сахалинск», ГО «Долинский», «Холмский ГО», «Поронайский ГО» при реализации мероприятий по строительству, реконструкции и содержанию объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты).

4.2. Цель 2. Оценка целевого и эффективного использования средств областного бюджета, выделенных в 2012-2013 годах на строительство, реконструкцию и содержание (капитальный ремонт выборочно) объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты).

5. Проверяемый период деятельности: 2012 - 2013 годы.

6. Сроки начала и окончания проведения основного этапа контрольного мероприятия с 31 октября по 16 декабря 2014 года.

*7. Краткая характеристика проверяемой сферы использования государственных средств, средств Сахалинской области и деятельности объектов проверки*

Мероприятия по строительству и реконструкции гидротехнических нелинейных объектов водоснабжения отражены в адресных инвестиционных программах Сахалинской области на 2012, 2013 годы (далее – ОАИП на 2012 год, ОАИП на 2013 год), утвержденных постановлениями Правительства Сахалинской области от 22.12.2001 № 563 и от 11.09.2012 № 449 и включают средства:

двух федеральных целевых программ:

- «Экономическое и социальное развитие Дальнего Востока и Забайкалья на период до 2013 года», утвержденной постановлением Правительства РФ от 15.04.1996 № 480 (далее – ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье»);

- «Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 09.08.2006 № 478 (далее – ФЦП «Курилы»);

трех областных целевых программ:

- «Строительство жилья в Сахалинской области на 2010-2015 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 03.09.2010 № 423 (далее – ДЦП «Строительство жилья»);

- «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства в Сахалинской области на 2010-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 12.01.2011 № 1 (далее – ДЦП «Программа модернизации и реформирования ЖКХ»);

- «Чистая вода» (далее – ДЦП «Чистая вода»), утвержденной постановлением администрации Сахалинской области от 13.11.2009 № 457-па.

Строительство и реконструкция нелинейных объектов водоснабжения осуществлялись также в рамках Планов мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Сахалинской области на соответствующие годы (далее – Планы мероприятий на 2012 и на 2013 годы) и непрограммной части ОАИП.

В соответствии с условиями п. 1.2 Положения о порядке формирования и реализации ОАИП, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 24.06.2010 № 307 (далее - Положение № 307), ОАИП на 2012 – 2013 годы представляют собой перечень строек и объектов для нужд Сахалинской области, финансируемых за счет бюджетных ассигнований, направляемых на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства областной и муниципальной собственности (далее - стройки и объекты).

Главными распорядителями средств областных субсидий на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения в проверяемом периоде являлись органы исполнительной власти Сахалинской области: министерство строительства (далее - Минстрой), министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства (далее - Минэнерго), Агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ (далее – Агентство по Курилам) и управление делами Губернатора и Правительства Сахалинской области (далее – Управление делами).

*8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.*

*Цель 1. Оценка деятельности ГРБС, муниципальных образований: ГО «Город Южно-Сахалинск», ГО «Долинский», «Холмский ГО», «Поронайский ГО» при реализации мероприятий по строительству и реконструкции нелинейных объектов водоснабжения (далее – мероприятия)*

Финансирование мероприятий в 2012-2013 годах осуществлялось за счет средств федерального, областного и муниципального бюджетов.

Согласно данным, представленным ГРБС, на реализацию мероприятий по нелинейным объектам водоснабжения бюджетные ассигнования утверждены в размере 3422856,7 тыс. рублей, кассовые расходы составили 2941520,5 тыс. рублей или 85,9%. Не освоены средства на сумму 481336,2 тыс. рублей.

Основная доля неосвоенных средств в размере 431693,1 тыс. рублей (89,7%) приходится на ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье», поступившие из федерального бюджета в последней декаде декабря 2012 года (282489,8 тыс. рублей) по объектам «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения г. Долинска», а также в связи с необходимостью корректировки проекта, нерестовым периодом рек на участках строительства водопроводов в 2013 году (149203,3 тыс. рублей).

Кроме этого не освоены средства на сумму 49643,1 тыс. рублей, в том числе:

- 9489,9 тыс. рублей (2,0% от неосвоенных средств) по ФЦП «Курилы»;

- 24449,5 тыс. рублей (5,1%) по Непрограммной части ОАИП;

- 7860,4 тыс. рублей (1,6%) по Планам мероприятий;

- 520,0 тыс. рублей (0,1%) по ДЦП «Программа модернизации и реформирования ЖКХ»;

- 3316,5 тыс. рублей (0,7%) по ДЦП «Чистая вода»;

- 4006,8 тыс. рублей (0,8%) по ДЦП «Строительство жилья».

В проверяемом периоде Территориальным управлением финансово-бюджетного надзора в Сахалинской области проведены проверки МО ГО «Долинский», «Южно-Курильский ГО» по объектам, финансируемым из федерального бюджета с учетом софинансирования областного и муниципальных бюджетов (акты проверок № 61-03-094 от 09.10.2013, № 61-03-088 от 10.09.2013).

В связи с этим, в рамках контрольного мероприятия проверка по ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье» и ФЦП «Курилы» не проводилась.

В рамках ДЦП «Строительство жилья» реализация мероприятий осуществлялась по подпрограмме «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» (ГРБС - Минстрой) в четырех муниципальных образованиях ГО «Город Южно-Сахалинск», «Холмский ГО», ГО «Анивский», ГО «Корсаковский».

Объем финансирования в проверяемом периоде на реализацию мероприятий по нелинейным объектам водоснабжения по Подпрограмме «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» предусмотрен в размере 81505,9 тыс. рублей, освоение составило 77499,1 тыс. рублей (95,1%), не освоены средства в размере 4006,8 тыс. рублей.

Основная доля неосвоенных средств 4000,0 тыс. рублей приходится на МО ГО «Анивский» в связи с непредставлением документов на инженерные изыскания для разработки проектной документации по объекту «Водозабор в с. Ново-Троицкое».

По региональной программе «Чистая вода» реализация мероприятий осуществлялась в 2012 году в двух муниципальных образованиях: ГО «Охинский», ГО «Ногликский».

Объем финансирования в 2012 году предусмотрен в размере 35434,6 тыс. рублей, кассовые расходы составили 32118,1 тыс. рублей. Не освоены средства в размере 3316,5 тыс. рублей в связи с нарушением подрядчиком условий по контракту ООО «Водоканалпроект» (ГО «Охинский»).

На реализацию мероприятий, финансируемых по ДЦП «Программа модернизации и реформирования ЖКХ», направлены средства областного бюджета в размере 179100,0 тыс. рублей, освоение составило 178580,0 тыс. рублей (99,7%). Не освоено средств в размере 520,0 тыс. рублей в связи с экономией по торгам по объекту «Строительство станции очистки и обеззараживания воды хозяйственно питьевого назначения в г. Шахтерске».

В проверяемый период на реализацию мероприятий, финансируемых в рамках ФЦП «Курилы» выделены средства областного и федерального бюджетов в сумме 1372400,0 тыс. рублей, ассигнования освоены на 99,3% или на 1362910,1 тыс. рублей. Не исполнены назначения в размере 9489,9 тыс. рублей в связи с нарушением срока выполнения работ подрядчиками, в том числе в 2012 году – 2790,7 тыс. рублей по объекту «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения Курильских островов, первая очередь о. Парамушир («Северо-Курильский ГО»), в 2013 году – 6699,2 тыс. рублей по объекту «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения Курильских островов, четвертая очередь, о. Шикотан с. Крабозаводское (ГО «Южно-Курильский»).

На исполнение Планов мероприятий в 2012-2013 годы предусмотрены средства в размере 207407,5 тыс. рублей, кассовые расходы составили 199547,1 тыс. рублей или 96,2%.

Неосвоенные средства - 7860,4 тыс. рублей, являются экономией по торгам, в том числе: 4731,0 тыс. рублей («Холмский ГО»), 3107,1 тыс. рублей («Тымовский ГО»), 22,3 тыс. рублей (ГО «Город Южно-Сахалинск»).

В рамках Непрограммной части ОАИП реализация мероприятий осуществлялась в трех муниципальных образованиях: ГО «Южно-Курильский», «Курильский ГО», ГО «Долинский» и на объектах областной собственности, находящихся в г. Южно-Сахалинске.

Предусмотренный бюджетом объем финансирования – 109592,2 тыс. рублей, кассовые расходы – 85142,7 тыс. рублей или 77,7%. Не освоено 24449,5 тыс. рублей, из них: 17796,7 тыс. рублей - обусловлено нарушением подрядчиками контрактных обязательств («Курильский ГО» - 1323,0 тыс. рублей, ГО «Долинский» - 16473,7 тыс. рублей), 6652,8 тыс. рублей – в связи с изменением сроков окончания работ по договору, заключенному в рамках Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее – Закон № 223-ФЗ), окончание работ по реконструкции системы водоснабжения в санатории-профилактории «Лесное озеро» (областная собственность) перенесено на 01.03.2014 в связи с задержкой выдачи проектного решения ОАО Институт «Сахалингражданпроект» по корректировке фундаментального основания.

Предоставление ассигнований из федерального и областного бюджетов осуществлялось по соглашениям о предоставлении субсидий бюджетам субъекта РФ и муниципальных образований на софинансирование мероприятий, предусмотренных ОАИП в 2012-2013 годах.

Камеральной проверкой установлено, что соглашения заключены с учетом требований постановлений Правительства Сахалинской области от 20.01.2012 № 27 «О Порядке предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Сахалинской области на софинансирование объектов капитального строительства для реализации подпрограммы «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» ДЦП Сахалинской области «Строительство жилья в Сахалинской области на 2010 - 2015 годы» (далее – Порядок № 27), от 23.07.2010 № 356 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из областного бюджета местным бюджетам на софинансирование объектов капитального строительства» (далее – Правила № 356) и от 02.07.2010 № 322 «О порядке предоставления и расходования субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на реализацию Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Сахалинской области» (далее – Порядок № 322), а также постановления Администрации Сахалинской области от 31.12.2009 № 575-па «О методике определения уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования Сахалинской области при предоставлении субсидии муниципальным районам (городским округам) Сахалинской области на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности» (далее – Методика № 575-па).

Соглашениями предусмотрены цели, условия предоставления субсидии, сроки и порядок перечисления, взаимные обязательства сторон. Условиями предоставления субсидий являлось наличие средств местного бюджета на соответствующий год, подтверждаемое выпиской из правового акта о бюджете, или сводной бюджетной росписью, или гарантийным письмом органа местного самоуправления о внесении соответствующих изменений в бюджет МО и наличием утвержденных муниципальных программ в соответствии с Порядком № 27 и Правилами № 356.

В соответствии с п. 1 Методики № 575-па от 31.12.2009 уровень софинансирования из областного бюджета расходных обязательств органов местного самоуправления устанавливается от сметной стоимости строительства объектов муниципальной собственности, предусмотренной к финансированию в текущем финансовом году, в размере: 90% - для МО ГО «Город Южно-Сахалинск» и «ГО Ногликский»; 99% - для городских и сельских поселений; 94,7% - для остальных муниципальных образований.

Проверкой установлено, что объемы финансирования областного бюджета и органов местного самоуправления, предусмотренные соглашениями, по отдельным муниципальным образованиям не соответствуют п. 1 Методики № 575-па:

Минэнерго

- на 0,2% (Александровск-Сахалинский ГО от 24.05.2013 № 361 - 94,9% и 5,1%);

- на 0,3% (Томаринский ГО от 18.02.2013 № 199, дополнительное соглашение от 21.12.2013 № 1 – 94,4% и 5,6%);

- на 0,4% (Корсаковский ГО от 17.02.2012 № 426 – 94,3% и 5,7%);

- на 5% (ГО «Город Южно-Сахалинск» от 13.03.2013 № 268, дополнительное соглашение от 17.12.2013 №3);

Минстрой

- на 6,1% (ГО «Город Южно-Сахалинск» от 29.06.2012 № 12/54, дополнительное соглашение от 27.12.2013 №5).

По представленной информации ГРБС софинансирование за счет средств местных бюджетов, в рамках исполнения соглашений в целом соблюдено. Вместе с тем, МО «Южно-Курильский ГО» софинансирование муниципальным бюджетом не обеспечено на сумму 4053,8 тыс. рублей, в том числе: за 2012 год – 1447,2 тыс. рублей по соглашению от 15.02.2012 № 2, за 2013 год – 2606,6 тыс. рублей по соглашению от 15.01.2013 № 2.

Результаты достижения плановых показателей и значений целевых индикаторов отражены далее в разделах Отчета по муниципальным образованиям.

В муниципальном образовании «Поронайский городской округ», при проведении контрольного мероприятия «Проверка исполнения Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципального образования «Поронайский городской округ» на 2013 год и истекший период 2014 года», проведены визуальные проверки на предмет соответствия фактически выполненных объемов работ по капитальному ремонту водонасосных станций (содержание нелинейных объектов, выборочно), объемам, отраженным в актах ф. КС-2 и оплаченных заказчиком.

*Цель 2. Оценка эффективности использования бюджетных средств, выделенных в 2012 – 2013 годах МО «Холмский ГО», городской округ «Долинский», Городской округ «Город Южно-Сахалинск», «Поронайский городской округ», другим муниципальным образованиям (выборочно) на строительство, реконструкцию и содержание объектов водоснабжения (гидротехнические и очистные сооружения, нелинейные объекты)*

***Муниципальное образование «Холмский городской округ»***

Мероприятия по объектам водоснабжения отражены в ОАИП на 2012, 2013 годы и включали средства:

- ДЦП «Строительство жилья»;

- Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству МО «Холмский ГО» на 2012 - 2016 годы, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 09.07.2012 № 343.

Главными распорядителями средств областных субсидий на мероприятия являлись Минстрой и Минэнерго. Финансирование работ осуществлялось за счет средств областного и муниципального бюджетов по 3 соглашениям о предоставлении субсидий, в том числе: заключенным с Минэнерго – по 2-м соглашениям, с Минстроем – по 1 соглашению.

На объекты водоснабжения МО «Холмский ГО» предусмотрены средства в размере 87695,2 тыс. рублей, в том числе в рамках реализации: ДЦП – 656,0 тыс. рублей, Плана мероприятий – 87039,2 тыс. рублей. Освоение составило 82959,7 тыс. рублей (94,6%), не исполнены назначения в размере 4735,5 тыс. рублей, в том числе:

Подпрограмма «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» - 4,5 тыс. рублей в связи с экономией по торгам;

План мероприятий – 4731,0 тыс. рублей (895,4 тыс. рублей – экономия по торгам, 1634,4 тыс. рублей – невостребованные остатки, 2201,2 тыс. рублей – муниципальным образованием не представлены своевременно документы для перечисления субсидии).

Исполнение условий софинансирования муниципальным образованием обеспечено.

Целевые индикаторы, предусмотренные Соглашением с Минстроем от 21.02.2012
№ 12/22, выполнены в полном объеме и подтверждены отчетом МО «Холмский ГО». Соглашениями от 22.02.2012 № 441, от 04.04.2013 № 328, заключенным между Минэнерго и МО «Холмский ГО» по Планам мероприятий целевые индикаторы не предусмотрены.

В рамках ДЦП, подпрограмма «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры», по соглашению от 21.02.2012 № 12/22 в 2012 году осуществлялись инженерные изыскания и разработка проектно-сметной документации (далее – ПСД) для строительства инженерной и транспортной инфраструктуры под группу жилых домов по ул. Стахановская в г. Холмске (очистные сооружения).

По соглашениям с Минэнерго Планами мероприятий предусматривались следующие мероприятия по водоснабжению:

- реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на р. Татарка (соглашение № 441 от 22.02.2012);

- строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х «Маока-Зова», в/х «Малка», в т. ч. разработка ПСД (соглашение № 328 от 04.04.2013).

*На**инженерные изыскания и разработку проектной документации (ПД) для строительства инженерной и транспортной инфраструктуры под группу жилых домов по ул. Стахановская в г. Холмске (очистные сооружения)*, финансируемых в рамкахподпрограммы «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры», администрацией МО «Холмский ГО» по результатам конкурсных процедур заключено 2 муниципальных контракта от 14.12.2012 № 5 на сумму 160,0 тыс. рублей, сроком выполнения работ до 23.12.2012 и от 03.04.2012 № 2-12/36 на разработку проектной документации (ПД) стоимостью 528,0 тыс. рублей, сроком выполнения работ до 31.07.2012.

Работы по контракту от 14.12.2012 № 5 выполнены и оплачены в полном объеме в установленный срок. Работы по контракту на разработку ПД выполнены с нарушением установленного срока на 129 дней. Претензия за нарушение сроков исполнения работ на сумму 2,9 тыс. рублей подрядчиком (ООО «Сахморпроект») отклонена по причине несвоевременной передачи заказчиком документации для исполнения контракта: градостроительный план земельного участка и постановление администрации об его утверждении от 23.07.2012 № 679 переданы подрядчику 25.07.2012, т.е. за 6 дней до установленного срока сдачи проектной документации. Расчеты с подрядчиком осуществлены в полном объеме.

 В нарушение п. п. 48, 53 Инструкции № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», утвержденной приказом Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н (далее – Инструкция № 174н) инженерные изыскания на сумму 160,0 тыс. рублейи стоимость проектной документации на сумму 528,0 тыс.рублей в бухгалтерском учете МБУ «Отдел капитального строительства» (далее – МБУ «ОКС») отражены по счету 401.20 «Расходы текущего финансового года», в то время как следовало отразить по счету 106 00 «Вложения в нефинансовые активы».

 На выполнение Планов мероприятий МО «Холмский ГО» в проверяемом периоде из областного бюджета выделено 82308,2 тыс. рублей, в том числе: в 2012 году - 54958,2 тыс. рублей (соглашение от 22.02.2012 № 441), в 2013 году – 27350,0 тыс. рублей (соглашение от 04.04.2013 № 328). Исполнение составило в 2012 году – 56,5%, в 2013 году – 100%.

В 2012 году не освоено бюджетных средств на сумму 25984,4 тыс. рублей, в том числе: 21253,4 тыс. рублей - по причине закрытия лицевого счета подрядчика на момент перечисления средств (25.12.2012), денежные средства перечислены подрядчику в феврале 2013 года (п/п от 14.02.2013 № 203); 895,4 тыс. рублей – экономия по торгам; 1634,4 тыс. рублей - невостребованные остатки на приобретение и монтаж трансформаторной подстанции; на сумму 2201,2 тыс. рублей муниципальным образованием для своевременного перечисления субсидии не представлены главному распорядителю документы, подтверждающие выполнение работ.

На строительство объектов водоснабжения по результатам проведенных торгов МО «Холмский ГО» в проверяемом периоде заключено 3 муниципальных контракта на общую сумму 156744,3 тыс.рублей (с учетом переходящего финансирования объектов на 2014 год).

Финансирование объекта *«Строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х «Маоко-Зова», в/х «Малка», в т. ч. разработка ПСД»* осуществлялось по Соглашению с Минэнерго от 04.04.2013 № 328.

*Разработка проектной документации*

На основании протокола подведения итогов открытого аукциона от 11.02.2013
№ 0361300009113000001, проведенного в соответствии с требованиями Федерального закона от 25.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 94-ФЗ) подрядчиком определено Общество с ограниченной ответственностью «Заказ С» (далее – ООО «Заказ С» ИНН 6501231338).

Договор на разработку проектной документации между Заказчиком (МБУ «ОКС») и Подрядчиком (ООО «Заказ С» ИНН 6501231338) заключен с ценой договора на сумму 2170,9 тыс. рублей и подписан 26.02.2013 № 20, сроком выполнения работ с 26.02.2013 по 27.03.2013. Экономия по торгам составила 4121,5 тыс. рублей. Авансирование работ договором не предусмотрено.

Фактически договор исполнен подрядчиком с нарушением установленного срока. Акт сдачи-приемки выполненных работ подписан сторонами 02.08.2013 без наличия претензий со стороны Заказчика, при этом просрочка исполнения обязательств по договору составила 127 дней. Счет и счет-фактура и на оплату выполненных работ № 1/01/14 на сумму 2170,9 тыс. рублей выставлен Подрядчиком 09.01.2014 года (через 150 дней после подписания акта приемки выполненных работ). Претензия с требованием уплаты неустойки за просрочку исполнения обязательств по договору на сумму 75,8 тыс. рублей направлена Подрядчику спустя 109 дней после подписания акта приемки выполненных работ.

В нарушение п. 2.4.1 п. 8 Приложения № 1 к Соглашению № 328, не соблюден уровень софинансирования расходного обязательства за счет средств областного бюджета: норматив установлен в размере 94,7% (2055,8 тыс. рублей), фактически он составил 94,38% (2048,9 тыс. рублей), т. е. сумма недофинансирования объекта мероприятий из областного бюджета составила *6,9 тыс. рублей*. Остаток денежных средств в общей сумме 7,3 тыс. рублей перечислены финансовым управлением муниципального образования на лицевой счет МБУ «ОКС» из средств муниципального бюджета в июле 2014 года.

Расчеты с Подрядчиком осуществлены МБУ «ОКС» на общую сумму 2105,1 тыс.рублей. Разница между стоимостью выполненных работ по договору от 26.02.2013 №20 и суммой, перечисленной Подрядчику, в размере 75,8 тыс. рублей является неустойкой, предъявленной и удержанной с Подрядчика при расчете за выполненные работы, что предусмотрено п. 8.4. указанного договора. Возврат денежных средств в местный бюджет, удержанный по претензии, осуществлен платежным поручением № 466 от 22.07.2014.

При исполнении обязательств по оплате выполненных работ Заказчиком допущена просрочка более чем на 5 месяцев (193 дня с момента выставления счета на оплату работ). При использовании права Подрядчика на предъявление суммы неустойки дополнительные расходы бюджета могли составить 115,2 тыс. рублей.

Акт выполненных работ от 02.08.2013 подписан Заказчиком при отсутствии Проекта организации строительства (ПОС) и Схемы планировочной организации земельного участка, которые в дальнейшем переданы Подрядчиком по Акту сдачи-приемки выполненных работ от 25.12.2013, что повлияло на задержку в выдаче разрешения на строительство очистных сооружений для водоснабжения.

*Строительно-монтажные работы*

Договор на строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х «Маоко-Зова, в/х «Малка», в т. ч. разработка ПД № 115 от 05.11.2013 заключен МБУ «ОКС» (Заказчик) с ООО «Заказ-С», ИНН 65011801*860* с ценой договора в сумме 92329,1 тыс. рублей и окончанием выполнения работ – 02.06.2014.

Вместе с тем, разрешение на строительство объекта № RU 65312000-13-14 выдано Заказчику отделом архитектуры и градостроительства администрации МО «Холмский ГО» только 26.05.2014 года или за 6 дней до окончания срока исполнения контракта.

Аванс, в соответствии с п. 2.4.1. договора, установлен в сумме 26717,1 тыс. рублей (28,9% от цены договора) и выплачен Подрядчику в полном объеме (областной бюджет - 25301,1 тыс. рублей, местный бюджет - 1416,0 тыс. рублей, уровень софинансирования соблюден).

Строительные работы по объекту до настоящего времени не начаты, срок разрешения на строительство (до 26.10.2014) на текущий момент истек. Заказчиком предъявлены к Подрядчику исковые требования о расторжении Договора с возвратом суммы уплаченного аванса. По состоянию на 28.11.2014 Арбитражным судом Сахалинской области вынесено решение по делу № А59-3499/2014 о взыскании авансового платежа в сумме 26717,1 тыс. рублей.

Таким образом, бюджетные средства, перечисленные Подрядчику в качестве авансового платежа в размере *26717,1 тыс. рублей* длительное время отвлечены в коммерческую структуру без достижения результата, предусмотренного Соглашением о предоставлении субсидии и заключенным Договором от 05.11.2013 № 115 на строительство объекта, что является несоблюдением принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 БК РФ.

*Реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на р. Татарка в г. Холмске*

ПСД по объекту выполнена в 2009 году ООО Приморское предприятие «Росводоканал» г. Владивосток по заданию ООО «РосШельф», являющегося учредителем ООО «Водоканал» (положительное заключение государственной экспертизы от 29.12.2010 № 65-1-5-0143-10). Затраты на реконструкцию водопроводных сооружений в ценах 3 кв. 2010 года составляли 54038,0 тыс. рублей, в том числе СМР – 39491,5 тыс. рублей.

 ПСД, экспертное заключение, санитарно-эпидемиологическое заключение, техусловия ОАО «Сахалинэнерго», технические условия МЧС России, акт выбора земельного участка и другие документы переданы ООО «РосШельф» по актам передачи от 12.01.2012, от 25.01.2012 отделу капитального строительства администрации МО «Холмский ГО» без передачи объема произведенных затрат по объекту.

На выполнение работ по реконструкции водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на р.Татарка в г.Холмске 30.03.2012 размещено извещение о проведении открытого аукциона с начальной максимальной ценой 63029,7 тыс. рублей, сроком выполнения работ 25.12.2012.

Первоначально аукцион признан несостоявшимся в связи с непредставлением документов, предусмотренных частью 6 ст. 41-8 Федерального закона № 94-ФЗ участником
№ 1, муниципальный контракт предложено заключить с участником № 2, предложившим цену 60193,4 тыс. рублей.

На основании предписания управления Федеральной антимонопольной службы по Сахалинской области от 26.04.2012 № 05-41/12 протокол подведения итогов открытого аукциона от 02.05.2012 отменен. Повторное извещение о проведении аукциона, с внесенными замечаниями в информационную карту, размещено 10.05.2012.

По результатам протокола подведения итогов открытого аукциона заключен муниципальный контракт от 18.06.2012 № 2-12/76 с ООО «Омега-1» на выполнение работ по объекту «Реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на р. Татарка в г. Холмске» на сумму 62084,3 тыс. рублей (по цене, предложенной участником аукциона), сроком выполнения работ до 25.12.2012. Экономия по результатам проведенного аукциона составила 945,4 тыс. рублей.

Таким образом, в результате некачественной подготовки специалистами администрации МО «Холмский ГО» конкурсной документации, контракт заключен на 1890,9 тыс. рублейдороже, чем было предложено на первоначальном аукционе, что указывает на несоблюдение принципа эффективности использования бюджетных средств, определенного ст. 34 БК РФ.

В цену контракта включена стоимость комплектной двухтрансформаторной подстанции и стоимость технологического присоединения к электрическим сетям. Однако в соответствии с техническими условиями от 12.07.2012, сетевая организация осуществляет технологическое присоединение к электрическим сетям вместе со строительством подстанции, в связи с чем, комплектная двухтрансформаторная подстанция на сумму 1725,9 тыс. рублей подрядчиком к оплате не предъявлялась и заказчиком не оплачивалась.

Соглашение о расторжении контракта в части прекращения обязательств сторон на сумму 1725,9 тыс. рублей заключено спустя 10 месяцев после окончания работ по контракту. Таким образом, стоимость контракта уменьшилась на 1725,9 тыс. рублей (1634,4 тыс. рублей – средства областного бюджета) и составила 60358,4 тыс. рублей.

При отсутствии потребности в указанных средствах (с 06.08.2012), в нарушение
п. 2.3.11 Соглашения № 441, МО «Холмский ГО» своевременно не уведомило ГРБС о свободных остатках денежных средств областного бюджета, т. е. более чем на 1 год произошло отвлечение средств областного бюджета на сумму 1634,4 тыс. рублей, что указывает на несоблюдение принципа эффективности, определенного ст. 34 БК РФ.

Согласно актам выполненных работ (ф. КС-2) и акту приемки законченного строительством объекта (ф. КС-11) от 14.12.2012 стоимость объекта составила 60358,4 тыс. рублей. За выполненные работы подрядчику перечислено 58034,0 тыс. рублей, в том числе средства бюджетов: областного - 54958,2 тыс. рублей, муниципального - 3075,8 тыс. рублей.

 В связи с непредставлением в установленные сроки в Минэнерго акта выполненных работ на сумму 2324,4 тыс. рублей (№ 37 от 14.12.2012), субсидия на указанную сумму не была перечислена в МО «Холмский ГО», в бюджетном учете по состоянию на 01.01.2013 отражена кредиторская задолженность. Учитывая, что Порядком № 322 не предусмотрено расходование средств на погашение кредиторской задолженности, в 2013 году указанная выше сумма не была погашена и продолжает числиться в просроченной кредиторской задолженности перед ООО «Омега-1». Вопрос о погашении кредиторской задолженности перед ООО «Омега-1» на сумму 2324,4 тыс. рублей будет рассмотрен при внесении поправок в бюджет МО «Холмский ГО» 2014 года.

 Объект «Реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут. на р. Татарка в г. Холмске» введен в эксплуатацию разрешением на ввод объекта в эксплуатацию от 28.12.2012 № RU 65312000-08-12). На основании постановления администрации МО «Холмский ГО» № 1218 от 29.12.2012 «О разрешении на ввод объекта в эксплуатацию», объект внесен в реестр муниципальной собственности балансовой стоимостью 60358,3 тыс. рублей.

 Согласно предоставленной справке ООО «Холмский водоканал» от 19.11.2014
№ 2087 вода соответствует требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01 «Вода питьевая. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения (протокол исследования качества питьевой воды от 19.11.2014). Вместе с тем, фактическая мощность очистных сооружений по состоянию на 18.11.2014 составляет 5300 м3/сутки и ниже проектной мощности на 700 м3/сутки.

Визуальной проверкой, проведенной в ходе контрольного мероприятия (акт от 18.11.2014), не подтверждена часть предъявленных подрядчиком и оплаченных заказчиком работ по благоустройству объекта строительства на общую сумму 726,5 тыс. рублей (отсутствуют газоны партерные, мавританские и обыкновенные с комплексом предусмотренных работ по их обустройству, не подтверждена посадка деревьев-кустарников (сирень кустовая) в количестве 80 шт., включая подготовку посадочных мест). Кроме того, не подтверждена установка электрообогревателей в количестве 9 штук (не эксплуатируются), т. е. расходы на их приобретение в сумме 75,9 тыс. рублей являются неэффективными.

Работы по строительству здания насосной станции выполнены в полном объеме. Вместе с тем, по внутренним углам здания отстала штукатурка, стены покрыты грибком на высоту до 1,5 метров. Недостатки требуют устранения в рамках гарантийных обязательств.

 ***Муниципальное образование городской округ «Долинский»***

В соответствии с ОАИП на 2012 и 2013 годы финансирование мероприятий по объектам водоснабжения МО ГО «Долинский» осуществлялось по следующим программам:

- ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье»;

- региональной программе «Чистая вода;

 - непрограммные мероприятия по ОАИП.

Главным распорядителем средств областного бюджета по финансированию мероприятий являлось Минэнерго. В 2012-2013 годах между Минэнерго и администрацией МО ГО «Долинский» в 2012 году заключено Соглашение от 16.02.2012 № 407, в 2013 году - Соглашение от 01.04.2013 № 318, включающие условия, наименование объектов, графики перечисления субсидии, объемы софинансирования проведения работ по объектам водоснабжения.

В соответствии с п. 6.6.3. Правил № 356 постановлением мэра МО ГО «Долинский» от 22.08.2011 № 925-п утверждена Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры МО ГО «Долинский» на период с 2011 г. до 2020 г.» (далее – муниципальная Программа), в состав которой включены мероприятия по комплексному развитию систем водоснабжения и водоотведения с отражением основных направлений их модернизации. Постановлением мэра МО ГО «Долинский» от 30.12.2011 № 1555-п в муниципальную Программу (в том числе п. 4.2. «Комплексное развитие системы водоснабжения») внесены изменения, в котором отражен перечень пусковых комплексов (в количестве 6 единиц) по строительству объекта «Реконструкция системы водоснабжения в г. Долинске», при этом изменения в части объема финансирования в Программу на протяжении 3 лет не вносились.

Согласно абз. 19 раздела муниципальной Программы «Оценка социально-экономической эффективности Программы» (стр. 7) одним из требований к целевым индикаторам Программы являлась измеримость каждого целевого индикатора, предложенного разработчиками Программы. Однако в муниципальной Программе количественные индикативные значения отсутствуют как в разрезе мероприятий, так и по годам реализации, в связи с чем, ежегодная оценка эффективности реализации муниципальной Программы не проводилась, что является нарушением п. 3 ст. 179 БК РФ.

Таким образом, МО ГО «Долинский» в нарушение п. 6.6.3 Правил № 356 и
п. 1.2. заключенных Соглашений не обеспечило исполнение условий предоставления субсидии в части установления количественных целевых индикаторов по муниципальной Программе с ежегодным определением целевых индикаторов Программы на конец года.

В решениях о бюджете МО ГО «Долинский» за 2012-2013 годы муниципальная Программа не отражена. Отчеты об исполнении местного бюджета за 2012 и 2013 год также не содержат информацию об исполнении указанной муниципальной Программы.

На мероприятия, проводимые в рамках региональной программы *«Чистая вода»* по объекту «Реконструкция водоотведения в г. Долинске», предусматривалось выделение ассигнований в общей сумме 634,7 тыс. рублей, в том числе: средства федерального бюджета – 627,020 тыс. рублей и областного – 7,7 тыс. рублей. Объект реконструкции является линейным, в связи с чем, использование бюджетных средств в рамках данного контрольного мероприятия проверке не подлежало.

Из общего объема уточненных бюджетных средств на мероприятия по реконструкции системы водоснабжения в г. Долинске (без мероприятий по водоотведению) *в 2012 году* предусматривалось 841234,2 тыс. рублей из них: средства федерального бюджета – 744940,1 тыс. рублей (88,5% от объемов средств на мероприятия по реконструкции водоснабжения), областного – 83026,2 тыс. рублей (9,9%) и местного – 13 267,9 (1,6%).

Объем финансирования мероприятий в рамках ФЦП «*Дальний Восток и Забайкалье*» в 2012 году составлял 790721,8 тыс. рублей (федеральный бюджет – 744940,1 тыс. рублей, областной – 35191,0 тыс. рублей, местный – 10590,7 тыс. рублей). Уточненные ассигнования *по непрограммным мероприятиям –* 50512,4 тыс. рублей*,* в том числе средства областного бюджета – 47835,2 тыс. рублей, объем софинансирования за счет местного бюджета – 2677,2 тыс. рублей.

Поправками к Закону Сахалинской области «Об областном бюджете Сахалинской области на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов» № 139-ЗО от 09.12.2011 (ред. от 27.06.2012 № 50-ЗО) бюджетные ассигнования из областного бюджета на *непрограммные мероприятия* предусмотрены в сумме 62123,2 тыс. рублейи доведены МО ГО «Долинский» уведомлением от 03.07.2012 (подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»).

Поправки в бюджет МО ГО «Долинский» по увеличению субсидии из областного бюджета на сумму 62123,2 тыс. рублей и соответственно объема софинансирования мероприятия за счет средств местного бюджета внесены решением Собрания МО ГО «Долинский» № 532/38 от 26.09.2012.

Дополнительное соглашение от 16.07.2012 № 2 к Соглашению от 16.02.2012 № 407, на предоставление субсидии на софинансирование непрограммного мероприятия - объекта реконструкции водозабора «Найбинский» с устройством станции обезжелезивания и деманганации, за счет средств областного бюджета в сумме 62123,2 тыс. рублей (общий объем финансирования объекта – 65600,0 тыс. рублей), заключено 16.07.2012, тогда как контракт на выполнение работ по указанному объекту администрацией МО ГО «Долинский» уже был заключен 05.07.2012 с ценой 50512,0 тыс. рублей, т. е. объем финансирования объекта в Дополнительном соглашении № 2 от 16.07.2012 отражен без учета итогов проведенного аукциона.

Уменьшение объема потребности в части субсидии из областного бюджета с 62123,2 тыс. рублей до 47835,2 тыс. рублей, в связи с экономией средств по торгам на выполнение работ по реконструкции водозабора «Найбинский», отражено в Дополнительном соглашении № 3 от 20.12.2012, т. е. спустя более чем 5 месяцев после заключения муниципального контракта, что является нарушением Соглашения № 407 от 16.02.2012 (абз. 2 п. 3.2), которым определена обязанность внесения измененийпо размерам субсидий путем оформления Дополнительного соглашения в течение 10 рабочих дней в связи с возникновением обстоятельств, свидетельствующих о прекращении потребности в субсидии (в данном случае - ее части). Задержка сроков внесения изменений в Соглашение 16.02.2012 № 407 по размерам субсидий повлекла за собой необоснованное длительное отвлечение бюджетных ассигнований из областного бюджета в сумме 14288,0 тыс. рублей(62123,2-47835,2) (ассигнования не перераспределены на другие мероприятия), что является нарушением принципа эффективности использования бюджетных средств, определенного ст. 34 БК РФ.

Уточненный объем ассигнований из областного бюджета на финансирование реконструкции водозабора «Найбинский» на 2012 год составлял 47835,2 тыс. рублей. Согласно представленным платежным поручениям фактически реконструкция объекта профинансирована ГРБС на сумму 35607,6 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 35607,6 тыс. рублей, доля местного бюджета профинансирована в сумме 1992,8 тыс. рублей (5,3%). В связи с задержкой исполнения Подрядчиком обязательств по муниципальному контракту, ассигнования из областного бюджета на сумму 12227,6 тыс. рублей в 2012 году не использованы и числились на счете Минэнерго.

Проверкой платежных документов установлен факт нарушения п. 2.2.17. Соглашения 16.02.2012 № 407: часть средств областного бюджета перечислена подрядчику с задержкой установленного срока на 26 дней.

*В 2013 году* уточненный объем ассигнований на софинансирования мероприятий по строительству объектов водоснабжения предусмотрен в сумме 543974,0 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 490713,6 тыс. рублей (90,2%), областной бюджет – 50627,2 тыс. рублей (9,3%), местный - 2633,2 тыс. рублей (0,5%).

Софинансирование из областного бюджета объекта реконструкции водозабора «Найбинский» в сумме неиспользованного остатка за 2012 год (12227,2 тыс. рублей) внесено в Соглашение от 01.04.2013 № 318 допсоглашением № 3 от 29.08.2013.

Из общей суммы финансирования объемы ассигнований на реконструкцию водоснабжения в рамках ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье» составляли 513304,3 тыс. рублей или 94,4%, остальной объем в сумме 30669,7 тыс. рублей – непрограммные мероприятия ОАИП.

В составе непрограммных мероприятий предусматривалось финансирование следующих объектов: «Реконструкция водозабора «Найбинский» в г. Долинске. Устройство станции обезжелезивания и деманганации» - 12911,5 тыс. рублей и «Разработка рабочей документации по объекту «Реконструкция системы водоснабжения в г. Долинске» на общую сумму 17758,2 тыс. рублей. Муниципальным контрактом от 25.03.2013
№ 016100006313000004 заключенным с ЗАО «Северо-Западная инжиниринговая корпорация» (г. Санкт-Петербург) на объект «Реконструкция системы водоснабжения в г. Долинске», предусматривалась разработка рабочей документации по реконструкции магистрального водовода, замене напорно-разводящих сетей г. Долинск и др., т. е. объекты являются линейнымии проверке, в рамках данного контрольного мероприятия, не подлежали.

Проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в рамках ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье» на реконструкцию объектов системы водоснабжения и водоотведения в г. Долинске, с основным объемом финансирования за счет средств федерального бюджета, проведены Территориальным управлением Росфиннадзора в Сахалинской области в 2013 году за 2012 год и в 2014 году - за 2013 год. В связи с ежегодным не освоением выделяемых объемов инвестиций, реконструкция объектов не завершена. Согласно отчетным данным Минэнерго по состоянию на 01.01.2014 готовность объектов к вводу в эксплуатацию составляла 87%.

В целях исключения дублирования проведения контрольных мероприятий, в рамках настоящего контрольного мероприятия проверка проведена в части использования средств областного бюджета на объекты, финансируемые за счет непрограммных мероприятий, а именно «Реконструкция водозабора «Найбинский» в г. Долинске. Устройство станции обезжелезивания и деманганации» (2012-2013 г.г.).

По результатам открытого аукциона на проведение работ по реконструкции водозабора «Найбинский»подрядчиком определено ООО «Заказ-С», ИНН 6501180186. Муниципальный контракт между Заказчиком (МО ГО «Долинский») и Подрядчиком (ООО «Заказ-С» ИНН 6501180186) заключен на сумму 50512,0 тыс. рублей и подписан 05.07.2012. Экономия по торгам составила 15088,0 тыс. рублей. Сроки выполнения работ по контракту определены в течение 120 календарных дней со дня его подписания, до 2 ноября 2012 года. Авансирование работ по муниципальному контракту не предусмотрено.

Проверкой исполнения контракта установлено, что согласно Акту о приемке выполненных работ ф. № КС-2 № 1 от 25.08.2012 на поставку оборудования станции водоочистки и Справке № 1 о стоимости выполненных работ и затрат ф. № КС-3 от 25.08.2012, на основании счета от 25.08.2012 № 1/Д и счет-фактуры № 1/Д, Подрядчику перечислены денежные средства на сумму 37600,4 тыс. рублей.

Товарно-транспортная накладная с указанием даты поступления оборудования, перечнем переданного оборудования и количеству экземпляров каждой позиции переданного оборудования по контракту к проверке не представлена*.*

Субсидия для оплаты выполненных работ по объекту реконструкции водозабора «Найбинский» перечислена Минэнерго в бюджет МО ГО «Долинский» п/п № 2359 от 24.09.2012 в сумме 35607,6 тыс. рублей (94,7% от объема выполненных работ).

Подрядчику средства перечислены в период с 28.09.2012 по 31.10.2012, последний из которых на сумму 10351,6 тыс. рублей с задержкой на 26 дней.

Оплата работ по поставке оборудования на общую сумму 37600,4 тыс. рублей осуществлена в нарушение п. 2.5.2. контракта, т. к. выплаченная сумма превысила установленный норматив в 50% от цены контракта в период производства работ на 12344,4тыс. рублей (50512,0:2-37600,4), в том числе средства субсидии областного бюджета – 11690,1 тыс. рублей*.*

Кроме того, на указанную в Акте приемки выполненных работ ф.КС-2 дату (25.08.2012) оборудование станции водоочистки по контракту фактическине было поставлено, что подтверждается рядом документов, представленных к проверке. Так, субподрядчик, ИП Богданова Н.В., (с которым Подрядчиком заключен Договор поставки оборудования от 27.06.2012) фактически заключил Договор поставки № 01/10/2012 с фирмой Eurowater Sp.z.o.o. (Польша) только 18.10.2012, т. е. за 15 дней до истечения срока исполнения муниципального контракта. При этом срок поставки по Договору с фирмой Eurowater Sp.z.o.o. установлен 84 календарных дня от даты внесения предоплаты. Таким образом, минимальный период поставки оборудования – не ранее 10 января 2013 года, т. е. за пределом срока исполнения контракта на реконструкцию водозабора «Найбинский».

Согласно Договору «Об услуге транспорта/экспедиции» № 3.11/2013 045 от 14.01.2013, заключенному субподрядчиком ИП Богданова Н.В. с ООО «Vervo»
(г. Рига), дата загрузки товара определена 5-6 февраля 2013 года, дата предполагаемой разгрузки в порту г. Корсаков - 15 апреля-6 мая 2013 года, что подтверждено ООО «Морская Агентская Компания Трансфес Сахалин».

Оплата стоимости не поставленного оборудования на общую сумму 37600,4 тыс. рублей (из них - 35607,6 тыс. рублей – субсидия из областного бюджета), являются неправомерными расходами (скрытое авансирование работ, осуществленное в нарушение
п. 2.5.1. контракта). На момент оплаты работ результат, предусмотренный контрактом, не был достигнут, чем нарушены положения ст. 34 БК РФ.

В целом муниципальный контракт на реконструкцию водозабора «Найбинский» исполнен Подрядчиком с нарушением установленного срока: представленный к проверке Акт приемки законченного строительством объекта формы № КС-11 датирован 05.08.2013,
т. е. с превышением срока на 275 дней. Рабочие и исполнительные документы к оборудованию по контракту переданы от ООО «Заказ-С» в администрацию МО ГО «Долинский» 08.10.2013 и 10.10.2013, т. е. спустя 2 месяца после подписания акта приемки КС-11. Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № RU 65303000-31 выдано 20.12.2013.

За ненадлежащее исполнение обязательств по контракту администрацией МО ГО «Долинский» в адрес Подрядчика письмом от 15.01.2013 № 05-47/13-0 направлена претензия на уплату неустойки и пени на общую сумму 6697,9 тыс. рублей. Указанная претензия осталась неисполненной, в дальнейшем штрафные санкции, предусмотренные
п. 7.1. контракта, Заказчиком не предъявлялись.

Общая сумма неналоговых платежей, не поступивших в бюджет по причине неприменения Заказчиком штрафных санкций составляет 17710,8 тыс. рублей.

В обеспечение исполнения обязательств по муниципальному контракту Подрядчик представил Договор поручительства № 271/06 от 18.06.2012. с ОАО «Мировые промышленные ресурсы» (г. Москва), с размером обеспечения 16400,0 тыс. рублей (25% от начальной цены Контракта). Обязательства Поручителя действовали до момента исполнения всех обязательств по муниципальному контракту.

Вместе с тем, администрация МО ГО «Долинский» не воспользовался правом своевременного обращения к Поручителю с заявлением о требовании платежа по Договору поручительства.

Изменения в подп. 2.1. раз.2 «Цена контракта и порядок финансирования» МК № 0161300006312000073-0180480-04 от 05.07.2012 внесены Заказчиком и Подрядчиком дополнительным соглашением от 11.12.2013 № 1 или спустя 13 месяцев после срока окончания работ, установленного контрактом.

Акты выполненных работ по реконструкции водозабора «Найбинский» ф. КС-2 на общую сумму 12911,7 тыс. рублей за период с 26.08.2012 по 01.07.2013 направлены в Минэнерго в ноябре 2013 года. Средства областной субсидии причислены ГРБС в размере 12227,2 тыс. рублей (94,7%). Обязательства по софинансированию из муниципального бюджета в сумме 684,4 тыс. рублей (5,3%) в 2013 году не исполнены. По состоянию на 01.01.2014 отражены в составе кредиторской задолженности и перечислены ООО «Заказ–С» в 2014 году.

Постановлением мэра МО ГО «Долинский» от 31.12.2013 № 112-п, на основании акта приемки строительством объекта от 05.08.2013 б/н и разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 20.12.2013, УКСу администрации МО ГО «Долинский» предписывалось передать объект реконструкции комитету по управлению муниципальной собственностью (далее – КУМС) для постановки на баланс с включением в реестр муниципальной казны и передачей ООО «Водоканал-2» с заключением дополнительного соглашения к Договору аренды муниципального имущества от 03.09.2007 № 47.

На момент окончания проверки капитальные вложения по направленные на устройство станции обезжелезивания и деманганации в сумме 50512,0 тыс. рублей в бюджетном учете КУМС не отражены. Имущество в реестре муниципальной собственности отсутствует.

В результате, в нарушение п. п. 94-97 «Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений", утвержденных приказом Минфина России № 157н от 01.12.2010 по объекту муниципального имущества, введенного в эксплуатацию, амортизация не начислялась.

Эксплуатация станции обезжелезивания и деманганации, производится в настоящее время ООО «Водоканал-2» без акта приема-передачи объекта в пользование и дополнительного соглашения к договору аренды от 03.09.2007 № 47.

В ходе контрольного мероприятия проведена визуальная проверка объекта «Реконструкция водозабора «Найбинский». Устройство станции обезжелезивания и деманганации» (акт от 11.11.2014) на предмет фактического его использования ООО «Водоканал-2» и соответствия выполненных и предъявленных к оплате работ по МК от 05.07.2012 № 0161300006312000073-0180480-04, в результате которой установлено следующее.

В соответствии с техническим заданием реконструкция станции запроектирована в существующем шлакоблочном здании и пристройке в металло-каркасном исполнении на бетонном фундаменте с сейсмостойкостью 8 баллов рядом с существующим зданием насосной станции второго подъема. Оборудование должно быть поставлено в полном комплектном исполнении с проведением монтажных и пуско-наладочных работ.

Выборочной проверкойна предмет комплектности поставленного оборудования, обустройства и отделки помещений, наличия видимых дефектов, исполнения мероприятий по благоустройству установлено, что работы по внешней и внутренней отделке здания в целом выполнены в соответствии с проектными решениями.

Визуальной проверкой не подтвержден объем работ по благоустройству на сумму 17,2 тыс. рублей*.* Оборудованиепоставлено и установлено в помещении станции обезжелезивания и деманганации в соответствии со спецификацией к муниципальному контракту. Вместе с тем, из 10 ротаметров Dn65 (10000-50000 л/ч), предусмотренных спецификацией, фактически установлено 5 штук. Остальные 5 ротаметров к проверке не представлены. Учитывая, что стоимость ротаметров включена в состав всего комплекта оборудования (общая стоимость оборудования по спецификации 33432,2 тыс. рублей), стоимость недостающего оборудования (5 ротаметров) определена на основании интернет-данных. Согласно прайс-листу цена 1 ротаметра марки Dn65 с учетом НДС 18% отражена в сумме 542 евро, что по курсу Евро ЦБ РФ на дату выставления счета на оплату (25.08.2012) составляет 21,6 тыс. рублей (542х39,9087). С учетом понижающего коэффициента пересчета на контрактную стоимость (0,77) цена 1 ротаметра составит 16,6 тыс. рублей (21,6х0,77). Затраты по оплате 5 ротаметров, не представленных в ходе визуального обследования объекта, составляют 83,2 тыс. рублей и являются неправомерными расходамибюджетных средств*,* из них - средства областного бюджета - 78,8 тыс. рублей.

Кроме того, визуальной проверкой не подтверждена установка 2 электрорадиаторов маслонаполненных ЭРМПСТ-1/220 (с) N=1 кВт на общую сумму 6,9 тыс. рублей, из них средства областного бюджета - 6,5 тыс. рублей*.*

Таким образом, Подрядчиком необоснованно предъявлены к оплате, а МО ГО «Долинский» оплачены фактически не выполненные Подрядчиком объемы работ на сумму 107,3 тыс. рублей (с учетом стоимости 5 ротаметров), в том числе средства областного бюджета – 101,6 тыс. рублей.

Объект находится в рабочем состоянии, обслуживание и контроль за работой оборудования осуществляется работниками ООО «Водоканал-2».

В соответствии с Техническим заданием к муниципальному контракту
№ 0161300006312000073-0180480-04 работы по реконструкции водозабора «Найбинский» и устройству станции обезжелезивания и деманганации должны улучшить качество питьевой воды до требований СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству централизованных систем питьевого водоснабжения».

Согласно представленным протокам лабораторных испытаний исследования проб воды от 23.10.2013 показатель по содержанию марганца снизился с 0,84 мг/л до уровня 0,016 (при допустимой норме не более 0,1 мг/л). Содержание железа по лабораторным испытаниям воды питьевой от 14.12.2012 превышало допустимый уровень по всем скважинам (от 0,65 до 0,93 при допустимом показателе не более 0,3 мг/л). Протокол лабораторных испытаний № 74 от 26.09.2014 указывает на то, что содержание железа снизилось до 0,28 (скважина 6) и до 0,38 мг/л (скважина 17). Показатели по содержанию железа в РЧВ (резервуары чистой воды) составляли от 0,18 до 0,29 мг/л, т.е. в пределах допустимого уровня.

***Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск»***

Мероприятия по строительству и реконструкции гидротехнических объектов и нелинейных объектов водоснабжения для МО ГО «Город Южно-Сахалинск» включают средства:

- ДЦП «Строительство жилья», подпрограмма «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры»;

- Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству МО ГО «Город Южно-Сахалинск» на 2012-2015 годы, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 31.07.2012 № 382 (далее – План мероприятий № 382);

- ДЦП «Программа модернизации…».

ГРБС средств субсидий на строительство и реконструкцию гидротехнических объектов и объектов водоснабжения в МО ГО «Город Южно-Сахалинск» в проверяемом периоде являлись Минстрой и Минэнерго.

Финансирование работ по объектам в проверяемом периоде осуществлялось за счет средств областного и муниципального бюджетов по 6 соглашениям о предоставлении субсидий.

В 2012 – 2013 годах на строительство и реконструкцию объектов МО ГО «Город Южно-Сахалинск» предусмотрены средства в размере 359844,9 тыс. рублей, в том числе в рамках реализации: ДЦП «Строительство жилья» – 78467,1 тыс. рублей, ДЦП «Программа модернизации…» - 149068,3 тыс. рублей, Плана мероприятий №382 – 132309,5 тыс. рублей. Освоение составило 359721,7 тыс. рублей (99,97%), не исполнены назначения в размере 123,2 тыс. рублей в связи с экономией по торгам.

Объемы средств областного бюджета, предусмотренные соглашениями, соответствовали ассигнованиям, отраженным в Законах об областном бюджете на 2012, 2013 годы и уточненной бюджетной росписи ГРБС.

Соглашения заключены в соответствии с требованиями Порядков № 27 от 20.01.2012 и № 322 от 02.07.2010, Правил № 356.

Во исполнение условий порядков и правил предоставления субсидий из областного бюджета утверждены муниципальные программы:

- «Программа комплексного развития системы коммунальной инфраструктуры ГО «Город Южно-Сахалинск» на период до 2017 года», утвержденая решением городского Собрания г. Южно-Сахалинска от 27.07.2011 № 408/27-11-4. Средства, предусмотренные указанной муниципальной программой, соответствуют объемам средств, отраженных в решениях о бюджете муниципального образования и соглашениях с ГРБС.

-«Строительство жилья в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2010-2015 годы», утверждена постановлением администрации г.Южно-Сахалинска от 09.11.10 №2077.

Следует отметить, что в подпрограмме «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» муниципальной программы «Строительство жилья в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2010 - 2015 годы» по мероприятию «Строительство водозабора в с. Новая Деревня, в т. ч. разработка проектной документации», объемы финансирования на 2012 год не соответствовали объемам финансирования, предусмотренным в соглашении № 12/07 от 09.02.2012 (в ред. всех 4-х доп. соглашений).

В соответствии с Методикой № 575-па от 31.12.2009 уровень софинансирования из областного бюджета расходных обязательств МО ГО «Город Южно-Сахалинск» установлен 90%, соответственно для муниципального образования – 10%. Однако показатели уровня софинансирования по соглашениям, заключенным с Минстроем и Минэнерго, не соответствовали требованиям п. 1 Методики № 575-па и составляли от 89,3% и 10,7% (по соглашению № 12/54 от 29.06.2012 Минстрой); 91,8% и 8,2% (по соглашению № 268 от 13.03.2013 Минэнерго), до 93,5% и 6,5% (по доп. соглашению № 1 от 26.02.2013 к соглашению № 12/54 от 29.06.2012 Минстрой). Уровень софинансирования, предусмотренный соглашениями, муниципальным бюджетом обеспечен в полном объеме.

Целевые индикаторы, характеризующие эффективность использования бюджетных средств, установлены соглашениями в целом по объектам водоснабжения (без разделения на нелинейные и линейные объекты), таким образом дать оценку по конкретным мероприятиям не представляется возможным.

В рамках ДЦП «Программа модернизации…» в проверяемом периоде осуществлялось мероприятие по объекту «Реконструкция подземного водозабора «Березовая роща» по двум соглашениям с Минэнерго от 14.05.2012 № 518 и от 23.01.2013 № 77.

По подпрограмме «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» ДЦП «Строительство жилья» по соглашению с Минстроем № 12/07 от 09.02.2012 осуществлялось два мероприятия: строительство водозабора производительностью 1050 м3/сут. в с. Новая Деревня; строительство водозабора объемом не менее 2750 м3/сут. в с. Дальнее.

По Плану мероприятий №382осуществлялись следующие работы:

- с Минэнерго по соглашениям № 516 от 05.05.2012 - реконструкция водохранилища р. Рогатка; № 268 от 29.06.2012 - реконструкция водохранилища р. Рогатка и реконструкция водозабора в с. Санаторное;

- с Минстроем по соглашению № 12/54 от 29.06.2012 - строительство водозабора «Солнечный» 1 очередь; строительство водозабора объемом не менее 2750 м3/сут. в
с. Дальнее; строительство водозабора в с. Новая Деревня; строительство водозабора в п/р Ново-Александровск.

В проверяемом периоде на выполнение мероприятий по реконструкции и строительству нелинейных объектов водоснабжения и гидротехнических сооружений МКУ «УКС» заключено 28 муниципальных контрактов и договоров на общую сумму 692749,5 тыс. рублей, в том числе по 1 контракту оплата предусматривалась в 2014-2015 годах. По результатам проведенных торгов экономия составила 6638,6 тыс. рублей, которая в дальнейшем перераспределена главными распорядителями.

Выборочной проверкой конкурсной документации, нарушений не установлено.

ДЦП «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства в Сахалинской области на 2010-2020 годы»

В рамках исполнения мероприятий указанной программы МО ГО «Город Южно-Сахалинск» по соглашениям от 14.05.2012 № 518 и от 23.01.2013 № 77 на реконструкцию подземного водозабора «Березовая роща» (с устройством РЧВ, НС-2, системы обеззараживания воды), с утвержденным запасом воды – 7 тыс. м3/сут. (где РЧВ – резервуар чистой воды, НС – насосная станция), предусмотрены средства областного бюджета в размере 134151,0,0 тыс. рублей, в том числе: в 2012 году - 75000,0 тыс. рублей, в 2013 году – 59151,0 тыс. рублей. Освоение составило 134151,0 тыс. рублей (100%).

*Реконструкция подземного водозабора «Березовая роща» (с устройством РЧВ, НС-2, системы обеззараживания воды), с утвержденным запасом воды –
 7 тыс. м3/сут (далее – водозабор «Березовая роща»)*

ПСДпо объекту водозабор «Березовая роща» выполнена в 2011 году ООО «Водоканалпроект» по МК от 05.10.2011 № 032-064-11 на сумму 3401,6 тыс. рублей.

В 2012 году, в рамках непрограммных мероприятий, за счет средств муниципального бюджета выполнены топографо-геодезические работы по плановой привязке отдельных точек (договор от 17.08.2012 № 21-12 на сумму 88,5 тыс. рублей) и геодезические разбивочные работы (договор от 15.08.2012 № 20-12 на сумму 44,2 тыс. рублей), подрядчик МУП «Горархитектура» ГО «Город Южно-Сахалинск».

Экспертиза инженерных изысканий и проектной документации со сметой по проекту выполнена в соответствии с договором ОАУ «Госэкспертизы» от 21.02.2012 № 20-12 на сумму 500,1 тыс. рублей. По проекту «Реконструкция подземного водозабора «Березовая роща» выданы замечания экспертизы письмом от 25.04.2012 № 152. По состоянию на 29.05.2012 корректировка проекта не выполнена, в связи с чем, ОАУ «Госэкспертизы» выдано отрицательное заключение от 29.05.2012 № 65-2-5-0052-12.

Положительное заключение государственной экспертизы № 65-1-5-0093-12 получено ОАУ «Госэкспертизы» 12.09.2012. Затраты ОАУ «Госэкспертизы» на повторную экспертизу к МКУ «УКС» не предъявлялись.

*Строительно-монтажные работы*

По результатам аукциона муниципальный контракт от 27.06.2012 № 032-062-12 на выполнение строительно-монтажных работ заключен с ООО «Строительные технологии» на сумму 149056,1 тыс. рублей, сроком выполнения работ 480 календарных дней, на условиях, предложенных в конкурсной документации, экономия отсутствует.

По условиям контракта предусмотрен аванс в размере 30% от цены контракта (п. 4.1). Общая сумма, подлежащая к оплате в 2012 году, составляла 83300,0 тыс. рублей (п. 4.2). Окончательный расчет производится заказчиком в 2013 году в размере 95% (п. 4.3). Оставшиеся 5% оплачиваются заказчиком после подписания акта приемки законченного строительством объекта ф. КС-11 (п. 4.7).

Гарантийный срок нормальной эксплуатации водозабора, входящих в него материалов, оборудования и работ, составляет 5 лет. Согласно актам выполненных работ ф. КС-2, справкам о стоимости выполненных работ ф. КС-3, счет-фактурам, работы выполнены в полном объеме. Подрядчику перечислено 149056,1 тыс. рублей в соответствии с условиями контракта, в том числе: средства областного бюджета 134151,0 тыс. рублей (2012 год – 75000,0 тыс. рублей, 2013 год – 59151,0 тыс. рублей), муниципального бюджета – 14905,1 тыс. рублей (2012 год – 8333,3 тыс. рублей, 2013 год – 6571,8 тыс. рублей).

Срок выполнения работ, установленный контрактом, превышен на 43 дня: акт приемки законченного строительством объекта ф. КС-11 датирован 20.12.2013.

Штрафные санкции за несвоевременное выполнение работ к подрядчику не применялись в связи с несвоевременной передачей МКУ «УКС» строительной площадки и разрешения на строительство на 55 дней (акт приема-передачи от 21.08.2012), т. е. сторонами допущено обоюдное нарушение условий контракта.

В нарушение ст. 52 Градостроительного кодекса РФ работы на объекте осуществлялись подрядчиком в течение 2,5 месяцев при отсутствии положительного заключения государственной экспертизы: положительное заключение выдано 12.09.2012, разрешение на строительство № RU65302000-0000003018 – 14.08.2012.

По состоянию на 01.12.2014 водозабор «Березовая роща» не принят в эксплуатацию, в связи с необходимостью допроектирования и прокладки кабельной линии КЛ-6кВ от запроектированной КТПН до существующей РП-3 на территории бывшего завода ДСК.

Кроме того, необходимо выполнить в полном объеме работы по реконструкции четырех водопроводов по ул. Крайняя от водозабора «Березовая роща» до ул. Физкультурная, от ул. Крайняя до ул. Пионерская, по пер. Верхнему до пр. Мира, по пер. Уральскому до пр. Мира с подключением их к новым внутриплощадочным сетям водозабора «Березовая роща» и выполнением пусконаладочных работ.

В связи с этим, произведенные затраты на сумму 149056,1 тыс. рублей по водозабору «Березовая роща», МКУ «УКС» до настоящего времени не переданы в департамент по управлению муниципальным имуществом администрации г. Южно-Сахалинска*.*

Визуальной проверкой (акт от 10.12.2014) на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ по водозабору «Березовая роща» установлено, что в целом работы выполнены в соответствии с техническим заданием.

Вместе с тем по акту ф. КС-2 от 26.08.2013 № 14 раздел 5 «Осветительная аппаратура» световые настенные указатели в количестве 2 шт. (поз. 113 акта) имеются в наличии, находятся в насосной станции, однако не установлены. Приборы нагревательные (электроплита) в количестве 6 шт., предназначенные для отопления насосной станции 2-го подъема, также не установлены, находятся в упакованном виде, т. е. часть приобретенного имущества на сумму 11,5 тыс. рублей используется неэффективно, в нарушение ст. 34 БК РФ (акт ф. КС-2 от 26.08.2013 № 10).

Отдельные виды работ выполнены некачественно: по стенам служебного помещения насосной станции 2-го подъема наблюдаются трещины с наружной и внутренней стороны, с левой стороны от входной двери насосной станции по углу опалубки также имеются трещины. Полы с левой стороны в насосной станции не выдержаны по горизонтальному уровню. Две, установленные по периметру территории опоры освещения, отклонены от вертикали. В помещении насосной станции хранятся стройматериалы и запчасти, которые не должны находиться в указанном помещении. Нарушения подлежат устранению в рамках гарантийных обязательств, предусмотренных п. 8.1 МК № 032-062-12 от 27.06.2012.

По акту ф.КС-2 от 26.08.2013 №6 (малые формы) урны металлические (2 шт.) и скамья садовая (2 шт.) к проверке не представлены. В результате, подрядчиком необоснованно предъявлено к оплате, а заказчиком произведена оплата на сумму 44,4 тыс. рублей.

За снос зеленых насаждений по акту от 26.08.2013 № 16 подрядчику возмещено 1268,8 тыс. рублей. В соответствии п. 6.3 Положения о комиссии по обследованию зеленых насаждений, утвержденного Постановлением администрации г. Южно-Сахалинска от 28.03.2013 № 489 (далее - Положение №489), уничтожение/повреждение зеленых насаждений возмещается выполнением компенсационных посадок и/или реконструкции зеленых насаждений или озелененных территорий общего пользования. Вид зеленых насаждений и место посадки согласовывается комиссией (п. 6.6 Положения № 489).

ДАГиЗ г. Южно-Сахалинска письмом согласовал участки по посадке зеленых насаждений в количестве 88 деревьев (береза, рябина) с южной стороны школы № 9 и жилого дома № 27 по ул. Южно-Сахалинская и с западной стороны жилого дома № 33 по ул. Песочная. Визуальной проверкой (акт от 08.12.2014) на предмет соответствия фактически высаженных деревьев на участках установлено, что с южной стороны школы № 9 посажено 25 саженцев (диаметр ствола от 1 до 2 см), с южной стороны жилого дома № 27 по ул. Южно-Сахалинская посажено 6 деревьев березы, с западной стороны жилого дома
№ 33 по ул. Песочная посажено 16 саженцев, всего – 47 шт., что на 33 саженца меньше, чем согласовал ДАГиЗ. На участке высаженных саженцев с западной стороны дома № 33 по ул. Песочная рельеф земельного участка не спланирован, находится в неприглядном состоянии с точки зрения эстетики и благоустройства городской среды.

В период подготовки акта проверки ДАГиЗ согласовал места посадок саженцев с южной стороны дома № 106 по ул. Сахалинская, а также с западной стороны дома № 117 по ул. Западная (письмо от 10.12.2014 № 13854-017/012). Повторной визуальной проверкой от 15.12.2014 посадка саженцев по ул. Западная в количестве 22 штук, на участке с южной стороны дома № 106 по ул. Сахалинской (посажено 23 саженца) подтверждена, т. е. обязательства по компенсационным посадкам зеленых насаждений подрядчиком выполнены. В нарушение п. 6.10 Положения № 489 компенсационные посадки зеленых насаждений не переданы структурному подразделению администрации города, осуществляющему их уход и содержание (акт приема-передачи к проверке не представлен).

Авторский надзор за выполнением строительно-монтажных работ по водозабору «Березовая роща» осуществлялся ООО «Водоканалпроект» по договору от 08.08.2012
№ 032-062/12АН-12 на сумму 298,0 тыс. рублей. Расчеты с ООО «Водоканалпроект» произведены в полном объеме (средства муниципального бюджета).

Технологическое присоединение к электрическим сетям водозабора «Березовая роща» выполнено сетевой организацией ОАО «Сахалинэнерго» по договору от 03.06.2013 № 850-18/13 на сумму 12,2 тыс. рублей (муниципальный бюджет).

В 2013 году в рамках технологического присоединения к электрическим сетям водозабора «Березовая роща» МКУ «УКС» выполнены проектные работы на строительство двух ЛЭП-6 кВ до проектируемой трансформаторной подстанции на территории водозабора по муниципальному контракту от 14.10.2013 № 032-173-13, заключенному с единственным подрядчиком - ООО СМУ «ДЭМ» на основании согласования с Минэкономразвития от 01.10.2013 № 4-3045/13 на сумму 750,0 тыс. рублей, сроком выполнения работ до 23.12.2013. Экономия по торгам составила 22,6 тыс. рублей. Работы выполнены и оплачены в полном объеме в срок, предусмотренный контрактом за счет средств местного бюджета.

*Строительство двух подземных ЛЭП-6 кВ* осуществлялось ООО «Хозстрой» в 2014 году по муниципальному контракту от 25.09.2014 № 032-167-14 на сумму 4943,8 тыс. рублей, заключенному по результатам аукциона и согласованого отделом контроля в сфере закупок администрации г. Южно-Сахалинска от 15.09.2013 № 020-383, по цене, указанной в аукционной документации, сроком выполнения до 30.10.2014.

Работы выполнены в полном объеме, в срок, предусмотренный контрактом. Документы от подрядчика поступили МКУ «УКС» 27.11.2014, оплата на момент проверки не произведена в связи с непредставлением формы КС-11, предусмотренных контрактом.

*Строительство водозаборов села Дальнее и села Новая Деревня* осуществлялось в 2012 г. в рамках ДЦП «Строительство жилья» подпрограммы «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры», в 2013 году - в рамках Плана мероприятий №382.

*Подпрограмма «Строительство инженерной и транспортной инфраструктуры» ДЦП «Строительство жилья в Сахалинской области на период 2010 – 2015 годы»*

В рамках исполнения мероприятий указанной программы МО ГО «Город Южно-Сахалинск» на 2012 г. по и соглашению с Минстроем от 09.02.2012 № 12/07 предусмотрены средства областного бюджета в размере 70618,9 тыс.рублей, в том числе: на инженерные изыскания для строительства водозабора объемом не менее 2750 м3/сут. с. Дальнее – 65934,2 тыс.рублей; на инженерные изыскания для строительства водозабора в с. Новая Деревня производительностью 1050 м3/сут. – 4684,7 тыс.рублей. Освоение составило 100%.

*План мероприятий*

ОАИП на 2013 год в рамках исполнения Плана мероприятий МО ГО «Город Южно-Сахалинск» и соглашения с Минстроем от 26.06.2012 № 12/54 предусмотрены средства областного бюджета в размере 22045,0 тыс. рублей, в том числе: на строительство водозабора объемом не менее 2750 м3/сут с. Дальнее - 18410,0 тыс. рублей; на строительство водозабора производительностью 1050 м3/сут в с. Новая Деревня - 3635,0 тыс. рублей. Освоение составило 22044,8 тыс. рублей (100%).

*Строительство водозабора объемом не менее 2750 м3/сут., с. Дальнее*

Проектные работы по объекту «Строительство водозабора объемом не менее 2750 м3/сут, с. Дальнее (далее – водозабор с. Дальнее) выполнены в 2011 году ОАО «Институт «Сахалингражданпроект» по МК от 17.10.2010 № 032-065-10 на сумму 3660,4 тыс. рублей.

На выполнение экспертных работ по водозабору с. Дальнее МКУ «УКС» заключен договор с ОАУ «Госэкспертизы» от 19.01.2012 на сумму 445,8 тыс. рублей, оплата за выполненные работы произведена в полном объеме за счет средств муниципального бюджета. По результатам проведенной экспертизы выдано *отрицательное* заключение от 29.05.2012 № 65-2-5-0053-12.

В октябре 2012 года МКУ «Горархитектура» ГО «г. Южно-Сахалинска» по договорам от 07.10.2012 № 32-12 и от 08.10.2012 № 33-12 выполнены геодезические разбивочные работы на сумму 73,6 тыс. рублей и топографо-геодезические работы на сумму 97,4 тыс. рублей соответственно. Оплата за выполненные работы осуществлена подрядчику за счет средств муниципального бюджета в суммах обусловленных договорами.

Муниципальный контракт на строительство водозабора от 03.07.2012 № 032-050-12 заключен МКУ «УКС» с ООО «Росстрой» по цене, указанной в конкурсной документации на сумму 135810,2 тыс. рублей, сроком выполнения работ 390 календарных дней (по 28.07.2013). Экономия отсутствует.

В соответствии с п. 4.1 контракта МКУ «УКС» перечислило аванс в размере 40743,1 тыс. рублей (30% от стоимости работ) (средства областного бюджета – 36668,8 тыс. рублей, муниципального бюджета – 4074,3 тыс. рублей).

Строительная площадка и разрешение на строительство от 18.10.2012 № RU 65302000-0000003218 по объекту переданы подрядчику спустя 107 дней после заключения контракта. Градостроительный план земельного участка № RU 65302000003272 утвержден только в декабре 2012 года (распоряжение департамента архитектуры, градостроительства и землепользования г. Южно-Сахалинска от 03.12.2012 № 2023-р).

В феврале 2013 года государственной инспекцией строительного надзора по Сахалинской области проведена проверка соблюдения требований технических регламентов и проектной документации при производстве работ на объекте «Строительство водозабора с. Дальнее» (акт от 12.02.2013 № 44-13) и, в связи с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы проекта, предписанием от 12.02.2013 № 15-13, работы по объекту приостановлены до устранения замечаний.

Повторная экспертиза результатов инженерных изысканий и проектной документации по объекту «Строительство водозабора с. Дальнее» выполнена ОАО «Госэкспертизы» по договору от 09.01.2013 № 01-13 на сумму 133,7 тыс. рублей (Положительное заключение госэкспертизы по объекту от 22.05.2013 № 64-1-5-0068-13), оплата работ произведена в полном объеме за счет средств муниципального бюджета. Затраты по повторной экспертизе привели к удорожанию объекта на сумму 133,7 тыс. рублей, что является неэффективными расходами муниципального бюджета (ст. 34 БК РФ).

В нарушение ст. 49, ч. 5 ст. 52 Градостроительного кодекса РФ строительно-монтажные работы до 12.02.2013 осуществлялись при отсутствии положительного заключения государственной экспертизы. Работы возобновлены с 03.06.2013.

Согласно актам выполненных работ ф. КС-2, справкам ф. КС-3, счет-фактурам, строительно-монтажные работы по состоянию на 01.12.2014 выполнены на сумму 133147,2 тыс. рублей, в том числе: в 2012 году - 46797,7 тыс. рублей, в 2013 году – 34103,4 тыс. рублей, в 2014 году – 52246,1 тыс. рублей.

Подрядчику перечислено 129019,7 тыс. рублей (с учетом авансового платежа), из них средства: областного бюджета – 115081,6 тыс. рублей (2012 год – 65934,2 тыс. рублей, 2013 год – 18410,0 тыс. рублей, 2014 год – 30737,4 тыс. рублей), муниципального бюджета – 13938,1 тыс. рублей (2012 год – 7326,0 тыс. рублей, 2013 год – 5703,6 тыс. рублей, 2014 год – 908,5 тыс. рублей). По состоянию на 01.12.2014 задолженность перед ООО «Росстрой» составляет 4127,5 тыс. рублей (133147,2-129019,7).

Предусмотренные сметой непредвиденные расходы на сумму 2663,0 тыс. рублей на момент окончания проверки подрядчиком к оплате не предъявлены.

Визуальной проверкой (акт от 08.12.2014) на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ установлено, что в целом работы выполнены в соответствии с техническим заданием. Вместе с тем выборочной проверкой по акту
ф. КС-2 от 07.08.2014 № 55 установлено, что часть оборудования в производственном помещении не подключена, находится в упакованном виде (фотометр фотоэлектрический, печь муфельная, аквадистиллятор, микроскоп «Биомед-1»,стерилизатор воздушный и др.). Кроме того, к проверке не представлены весы аналитические ЛВ 210-А (поз. 44 акта от 07.08.2014 № 55), микроволновая печь (поз. 48), холодильник бытовой (поз. 50), чайник (поз. 52), стул обеденный - 4 шт. (поз. 58), стол письменный однотумбовый (поз. 62), стул полумягкий на металлической основе 450\*450\*780 (поз. 64), тиски (поз. 76) – всего на сумму 130,6 тыс. рублей. По акту ф. КС-2 от 07.08.2014 № 52 отсутствуют: 2 телефонных аппарата (поз. 24), 4 радиоприемника УКВ (поз. 31) - на сумму 7,4 тыс. рублей.

Не представлены к проверке работы по акту выполненных работ от 07.08.2014 № 48 (отопление) электрополотенца с конвектором в количестве 20 шт. на сумму 90,5 тыс.рублей.

В результате, подрядчиком необоснованно предъявлены, а заказчиком необоснованно оплачены работы на общую сумму 228,5 тыс. рублей.

В период проведения проверки недостающие виды работ подрядчиком выполнены, оборудование установлено в полном объеме, что подтверждено в ходе повторной визуальной проверки (акт от 15.12.2014).

*Строительство водозабора производительностью 1050 м3/сут. с. Новая Деревня*

В 2012 году в рамках строительства водозабора с. Новая Деревня МКУ «УКС» по результатам подведения итогов открытого аукциона заключено 4 муниципальных контракта и 1 договор на общую сумму 7661,1 тыс. рублей, в том числе:

- поисково-оценочные работы по определению запасов подземных вод на сумму 3531,5 тыс. рублей, муниципальный контракт от 20.08.2012 № 032-082-12 заключен с ООО СГП «ГидроГео»;

- инженерно-геодезические работы на сумму 178,9 тыс. рублей, муниципальный контракт от 01.12.2012 № 032-153-12 (ООО «Эко СтандартИзыскания»);

- инженерно-экологические изыскания на сумму 446,5 тыс. рублей, муниципальный контракт от 18.12.2012 № 032-178-12 (ООО «Эко СтандартИзыскания»);

- проектные работы (стадия ПД) на сумму 3487,9 тыс. рублей, муниципальный контракт от 12.12.2012 № 032-185-12 (ООО Тех Инвест»);

- кадастровые работы по межеванию земельного участка на сумму 16,3 тыс. рублей, договор от 14.12.2012 № МП/3 (ООО «Эккер-С»).

Экономия по результатам торгов составила 467,7 тыс. рублей.

Согласно актам работы осуществлены в полном объеме, в срок, предусмотренный контрактами и договором, за исключением проектных работ, которые выполнены с нарушением срока на 38 дней.

Штрафные санкции к подрядчику ООО «ТехИнвест» не применялись в связи с несвоевременной передачей заказчиком МКУ «УКС» отчетов по результатам инженерно-экологических и геодезических изысканий (акт приема-передачи от 25.02.2013).

За выполненные работы перечислено подрядчикам 7661,1 тыс. рублей, в том числе: в 2012 году – 5219,6 тыс. рублей (средства областного бюджета – 4682,3 тыс. рублей, муниципального бюджета – 537,3 тыс. рублей), в 2013 году – 2441,5 тыс. рублей (средства областного бюджета).

Результаты инженерно-геодезических, экологических изысканий, поисково-оценочные работы с утвержденными запасами и проектные работы на выполнение инженерно-изыскательских работ переданы заказчику в соответствии с установленными заданиями к муниципальным контрактам.

Протоколом ТКЗ «Сахалиннедра» от 29.01.2013 утверждены запасы подземных вод в количестве 1050 м3/сут по категории В. Результаты выполненных анализов свидетельствуют о пригодности подземных вод по скважине 263-А для хозяйственно-питьевого водоснабжения без предварительной водоподготовки. Для подземных вод, вскрытых скважиной 263-Б, требуется предварительная водоподготовка (деманганация) перед подачей воды потребителям. Качество подземных вод соответствует ГОСТ 2761-84 и СанПиН 2.1.4.1074-01.

В 2013 году заключены: 1 муниципальный контракт на выполнение проектных работ (стадия РД) от 02.04.2013 № 032-022-13 на сумму 1193,2 тыс. рублей по результатам итогов открытого аукциона с ООО «РегионПроект» и 1 договор на выполнение экспертных работ от 30.12.2013 № 205/13 на сумму 503,8 тыс. рублей с ОАУ «Госэкспертизы».

На выполнение проектных работ (стадия РД) по объекту «Строительство водозабора с. Новая Деревня» по результатам проведения открытого аукциона МКУ «УКС» заключило муниципальный контракт от 02.04.2013 № 032-022-13 на сумму 1193,2 тыс. рублей, сроком выполнения работ с 03.04.2013 по 22.04.2013, экономия по результатам торгов составила 4144,6 тыс. рублей.

Согласно акту приемки-сдачи выполненных работ 01.07.2013, проектные работы (стадия РД) выполнены с нарушением срока на 70 дней. Оплата произведена за счет средств областного бюджета на сумму 1193,2 тыс. рублей.

За нарушение срока выполнения работ МКУ «УКС» выставлена претензия ООО «РегионПроект» от 06.11.2013 № 368-032/ю на сумму 75,2 тыс. рублей. В добровольном порядке ООО «РегионПроект» претензию не удовлетворил. Решением Арбитражного суда Сахалинской области от 05.05.2014 № А59-870/2014 неустойка уменьшена до 30,0 тыс. рублей и перечислена ООО «РегионПроект» платежным поручением от 27.05.2014 № 115.

На выполнение экспертных работ МКУ «УКС» заключило договор с ОАУ «Госэкспертизы» от 30.12.2013 № 205/13 на сумму 503,8 тыс. рублей, сроком выполнения работ не более 60 дней со дня передачи полнокомплектной проектной документации и инженерных изысканий по объекту. При этом на экспертизу не представлены сведения о градостроительном плане земельного участка, сведения о технических условиях на электроснабжение.

Акт выбора земельного участка для строительства объекта утвержден министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области (далее – Минимущество) только в мае 2014 года распоряжением от 20.05.2014 № 993-р. Технические условия на выполнение проектных работ по строительству сетей электроснабжения в
с. Новая Деревня выдано МУП «Электросервис» в августе 2014 года.

Актом сдачи-приемки работы от 07.03.2014 № 38 АОУ «Госэкспертизы» передало МКУ «УКС» отрицательное заключение от 07.03.2014 № 65-5-5-0036-14 по объекту «Строительство водозабора с. Новая Деревня». Из выводов отрицательного заключения следует, что проектная документация по объекту «Строительство водозабора с. Новая Деревня» подготовлена в отсутствие полноценных результатов инженерных изысканий и установленных требований (инженерно-геологические изыскания не проводились), сметная документация подлежит доработке. В этой связи, в 2014 году МКУ «УКС» заключен МК на от 18.06.2014 № 032-100-14 на выполнение инженерных изысканий.

*План мероприятий*

На выполнение Плана мероприятий МО ГО «Город Южно-Сахалинск» в проверяемом периоде предусмотрено в областном бюджете 112639,3 тыс. рублей, в том числе: в 2012 году – 9600,0 тыс. рублей (соглашение с Минэнерго от 05.05.2012 № 516), в 2013 году – 103039,3 тыс. рублей (соглашение с Минэнерго от 13.03.2013 № 268, с Минстроем - от 29.06.2012 № 12/54). Исполнение составило в 2012 году – 99,94%, в 2013 году – 100,0%.

*Реконструкция водохранилища на р.Рогатка, в т. ч. проектные*

*и изыскательские работы*

*Инженерные изыскания*

По результатам проведения открытого аукциона заключен муниципальный контракт от 24.08.2012 № 032-084-12 (0161300000112000478-270092) с ООО «Сахалинский трест инженерно-строительных изысканий» на сумму 3000,0 тыс. рублей, сроком выполнения работ не позднее 50 календарных дней с момента его заключения.

Экономия по результатам торгов составила 289,8 тыс. рублей.

Согласно акту сдачи-приемки выполненных инженерных изысканий от 12.10.2012
№ 367 работы выполнены и оплачены своевременно и в полном объеме (средства областного бюджета – 2769,3 тыс. рублей, муниципального – 230,7 тыс. рублей). Результаты инженерных изысканий по объекту реконструкции переданы подрядчиком по накладной, как предусмотрено техническим заданием.

*Проектные работы*

На выполнение проектных работ по объекту реконструкции водохранилища на
р. Рогатка МКУ «УКС» 17.10.2012, по результатам торгов, заключен муниципальный контракт от 23.11.2012 № 032-159-12 с единственным поставщиком - ООО «Рыбоводстрой» на сумму 7393,9 тыс.рублей, сроком выполнения работ 35 календарных дней, до 28.12.2012.

Согласно акту сдачи-приемки выполненных работ от 20.12.2012 контракт исполнен в полном объеме, в установленный срок. Проектная и рабочая документация (далее – ПД и РД) по объекту «Реконструкция водохранилища на р. Рогатка, в том числе проектные и изыскательские работы» переданы подрядчиком по накладной от 20.12.2012. Сметная стоимость объекта по ПД и РД в ценах 3 квартала 2012 года составила 103857,1 тыс. рублей, в том числе СМР – 94372,8 тыс. рублей.

За выполненные проектные работы МКУ «УКС» перечислило подрядчику 7393,9 тыс. рублей (средства областного бюджета – 6825,1 тыс. рублей, муниципального – 568,8 тыс. рублей). Проверкой представленных документов, на предмет соблюдения условий муниципального контракта, нарушений не установлено.

Государственная экспертиза выполнена ОАУ «Госэкспертизы» по договору от 18.03.2013 на сумму 1291,8 тыс. рублей. Положительное заключение от 29.05.2013 № 65-1-5-0073-13. Расчет по контракту произведен из средств муниципального бюджета.

*Строительно-монтажные работы*

На выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Реконструкция водохранилища на р. Рогатка» МКУ «УКС заключен муниципальный контракт от 08.09.2013 № 032-151-13 с единственным поставщиком, представившим соответствующую заявку – ООО «Строительные технологии» по цене, предусмотренной конкурсной документацией, в размере 319594,4 тыс. рублей, сроком выполнения работ до 30.09.2014 г.

В соответствии с пунктами 4.2, 4.3 контракта оплата выполненных работ в 2014-2015 годах производится заказчиком на основании подписанных форм КС-2, КС-3, в том числе: 40000,0 тыс. рублей - в 2014 году, 254594,4 тыс. рублей - в 2015 году.

В нарушение п. 5.4.1 МК от 08.09.2013 № 032-151-13 строительная площадка по объекту передана по акту приема-передачи спустя 18 дней после его заключения (акт от 26.09.2013). Разрешение на строительство № RU65302000-0000004049 выдано администрацией г. Южно-Сахалинска 19.09.2013.

Аванс в размере 25000,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (7,8% от стоимости работ) перечислен подрядчику (п/п от 24.10.2013 № 1239, п. 4.1 контракта).

По состоянию на 01.10.2014 работы ООО «Строительные технологии» выполнены на сумму 139087,3 тыс. рублей (319594,4-139087,3). За выполненные работы в 2014 году МКУ «УКС» перечислило подрядчику 40000,0 тыс. рублей (средства областного бюджета – 35000,0 тыс. рублей, муниципального бюджета – 5000,0 тыс. рублей). Кроме этого, в соответствии с п. 4.1 контракта, осуществлен зачет аванса на сумму 13421,8 тыс. рублей.

По результатам пробного понижения уровня воды в водохранилище установлено, что без подготовки мероприятий по обеспечению водоснабжением восточной части города от другого источника (водозабор «Луговое») работы по расчистке дна водохранилища, восстановления откоса земляной дамбы, ремонту водозаборной башни и галереи, реконструкция водопропускного сооружения в теле преграждающей дамбы невыполнимы.

МКУ «УКС» представлен проект комплекса мероприятий по подготовке системы водоснабжения ГО «Город Южно-Сахалинск» по срабатыванию водохранилища на
р. Рогатка для выполнения работ по его дальнейшей реконструкции.

Таким образом, работы по объекту «Реконструкция водохранилища на р. Рогатка» осуществлялись без увязки потребности водохозяйственной системы г. Южно-Сахалинска. Производительность водохранилища «Рогатка» составляет 24,0% от суммарной производительности основных водозаборных узлов г. Южно-Сахалинска (постановление администрации г. Южно-Сахалинска от 11.12.2013 № 2256-па). Остановка (сброс воды из водохранилища для завершения работ) приведет к нехватке суточной потребности города в воде. В результате, неверное установление очередности работ по реконструкции скважин и других основных водозаборов г. Южно-Сахалинска привело к консервации объекта и невыполнению работ по объекту на сумму 180507,1 тыс. рублей.

Визуальной проверкой (акт от 12.12.2014) на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ установлено, что работы на объекте реконструкции выполнены по устройству земляной плотины, обводного канала и водосбросного сооружения в соответствии с актами выполненных работ формы КС-2, отклонений не установлено.

*Строительство водозабора «Солнечный» 1 очередь, в т. ч. проектные и изыскательские работы*

*Инженерно-изыскательские работы*

По результатам аукциона на выполнение инженерных изысканий по объекту «Строительство водозабора «Солнечный» 1 очередь, в т. ч. проектные и изыскательские работы» МКУ «УКС» заключен муниципальный контракт от 02.07.2013 № 032-093-13 с ООО ПК «Домен» на сумму 20199,0 тыс. рублей (по цене, предложенной участником аукциона), сроком выполнения работ до 30.10.2013. Экономия по результатам торгов - 11,0 тыс. рублей.

Согласно актам сдачи-приемки выполненных работ от 19.08.2013, от 30.08.2013, от 17.09.2013, от 30.10.2013 работы выполнены в полном объеме, в срок, предусмотренный контрактом. Результаты инженерных изысканий по объекту «Строительство водозабора «Солнечный» (паспорта скважин, отчеты по изысканиям, заключение экспертизы, протокол ТКЗ об утверждении запаса подземных вод, протоколы лабораторных исследований проб воды) переданы подрядчиком по накладной от 31.10.2013 № б/н в соответствии с техническим заданием (п. 6.10 контракта). Протоколом ТКЗ от 27.10.2013 № 365 утверждены балансовые запасы водозабора «Солнечный» в размере 10,0 тыс. м3/сут.).

По результатам лабораторных испытаний подземной воды из скважины
№ 1317 вода соответствует требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01 (протоколы № 8656 от 16.09.2013, № 9018 от 23.09.2013), в скважине № 1316 вода не соответствует требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01 (протоколы № 8924 от 20.09.2013, № 9017 от 23.09.2013) по железу при норме не более 0,3 мг/л фактически 0,6 мг/л.

Согласно пояснениям МКУ «УКС» при проектировании водозабора «Солнечный» будет предусмотрена станция обезжелезивания.

За выполненные работы МКУ «УКС» перечислило подрядчику 20199,0 тыс. рублей (средства бюджетов: областного – 15184,2 тыс. руб., муниципального – 5014,8 тыс. рублей).

*Обустройство скважин*

На выполнение работ по обустройству скважин по объекту «Строительство водозабора «Солнечный» МКУ «УКС» заключен муниципальный контракт от 16.08.2013
№ 032-129-13 с ООО ПК «Домен» на сумму 3082,0 тыс. рублей, сроком выполнения работ до 30.12.2013.

В соответствии с п. 4.1 контракта подрядчику перечислен аванс в размере 924,6 тыс. рублей (30% от стоимости работ) (средства областного бюджета – 694,7 тыс. рублей, муниципального бюджета – 229,9 тыс. рублей). Обязательства сторонами выполнены в полном объеме в надлежащие сроки.

В 2014 году на объекте продолжаются работы по инженерно-геодезическим, геологическим, гидрометеорологическим и экологическим изысканиям земельного участка согласно муниципальному контракту от 18.06.2014№ 032-089-14.

Визуальной проверкой (акт от 10.12.2014) на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ установлено, что на участке водозабора «Солнечный» пробурено 4 наблюдательных скважины и 2 эксплуатационные скважины. Все скважины обустроены металлическими павильонами. Другие виды работ (электрооборудование павильонов, монтаж водомерных узлов и водоподъемного оборудования) визуальной проверкой на участке не подтверждены.

В связи с отсутствием возможности организации постоянной охраны строительной площадки МКУ «УКС» г. Южно-Сахалинска письмом от 13.12.2013 № 1108-032/П предложил ООО ПК «Домен» произвести демонтаж установленного технологического оборудования скважин и принять их на ответственное хранение до начала производства строительных работ на объекте. Восстановительные работы будут осуществлены ООО ПК «Домен» в рамках муниципального контракта от 16.08.2013 № 032-129-13 при дальнейшем строительстве объекта (гарантийное письмо от 23.12.2013 № 125).

Электрооборудование павильонов, водомерные узлы, водоподъемное оборудование в комплекте находятся у подрядчика на основании договора ответственного хранения оборудования от 16.12.2013 № 032-129/13-хр, заключенного между МКУ «УКС» г. Южно-Сахалинска и ООО ПК «Домен» на безвозмездной основе. Копия акта приема-передачи оборудования от 16.12.2013 представлена.

Согласно требованиям Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н (далее – Инструкция № 94н), в бухгалтерском учете ООО ПК «Домен» указанное оборудование и имущество отражено на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

*Реконструкция водозабора с. Санаторное, в т. ч. разработка проектной документации*

*Выполнение инженерно-изыскательских работ по объекту*

В целях определения подрядчика по выполнению инженерно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция водозабора в с. Санаторное, в т. ч. разработка проектной документации», в соответствии с требованиями Федерального закона № 94-ФЗ МКУ «УКС», проведены торги, по результатам которых заключен муниципальный контракт с ООО «Специализированное геологоразведочное предприятие «ГидроГео» (далее – ООО СГП «ГидроГео») от 19.07.2013 № 032-103-13 с ценой контракта, указанной в заявке на участие в конкурсе - 15556,8 тыс. рублей (далее – Контракт № 103). Экономия по торгам составила 818,7 тыс. рублей. Срок выполнения работ определен продолжительностью 130 календарных дней, окончание работ – 26.11.2013.

Договор исполнен Подрядчиком в установленный срок. Акты представлены на сумму 15556,8 тыс. рублей, что соответствует цене муниципального контракта. Результаты инженерных изысканий (паспорта скважин, отчеты по изысканиям, заключение экспертизы, протоколы лабораторных исследований проб воды) по объекту «Реконструкция водозабора в с. Санаторное, в т. ч. разработка проектной документации» переданы Подрядчиком по накладной от 19.11.2013 № б/н в соответствии с требованиями контракта.

В результате проверки представленных документов установлено, что отчет «Разведка пресных вод на участке недр Санаторный для водоснабжения с. Санаторное г. Южно-Сахалинска», направленный подрядчиком 11.11.2013 на государственную экспертизу с целью утверждения запаса подземных вод (для составления протокола ТКЗ), возвращен подрядчику ввиду отсутствия санитарно-эпидемиологического заключения о соответствии водного объекта санитарным правилам и условиям безопасного его использования для здоровья населения.

Получение указанного согласования в органах Госсанэпиднадзора по результатам анализов и протоколов испытаний воды, проведенных в рамках исполнения муниципального контракта № 103, не представилось возможным в связи с несоответствием качества подземных вод по основным показателям нормативным требованиям СанПин 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества» (по разведочно-эксплуатационным скважинам, пробуренным в рамках Контракта № 103). Согласно проведенных данным лабораторных испытаний воды, показатель цветности составлял от 47 до 74 градусов при норме не более 20, аммиака – 2,95 мг/л при норме не более 2,0, железа – от 1,26 до 5,2 мг/л при норме не более 0,3.

Таким образом, отсутствие экспертизы отчета по разведке подземных вод, несоответствие качества разведанных подземных вод по основным показателям нормативным требованиям СанПин, указывает на недостижение подрядчиком отдельныхрезультатов работы, установленных Заданием к муниципальному контракту № 103 (приложение № 1 к МК 031-103-13 от 19.07.2013).

Согласно пояснениям МБУ «УКС» от 15.12.2014 работы подрядчиком осуществлены в полном объеме, получение согласования Госсанэпиднадзора и положительного заключения экспертизы от Управления «Сахалиннедра» будет возможно при наличии данных по проектным решениям системы водоподготовки по доведению качества воды из пробуренных скважин до питьевых норм.

В 2014 году, в соответствии с проведенными процедурами по торгам, МКУ «УКС» заключен МК № 032-175-14 от 19.10.2014 с ценой 4169,2 тыс. рублей на выполнение проектных работ по объекту, Подрядчик – ООО «Краевой инжиниринговый центр»,
г. Красноярск, срок проведения работ с 10.10.2014 по 26.07.2015.

Несмотря на недостижение подрядчиком результатов работы по отдельным параметрам Задания по Контракту № 103, оплата работ, осуществлена в полном объеме в сумме 15555,5 тыс. рублей (в т.ч за счет средств бюджетов: областного – 13514,2 тыс. рублей, муниципального – 2041,3 тыс. рублей). На 01.01.2014 кредиторская задолженность перед Подрядчиком составляла 1,3 тыс. рублей (средства муниципального бюджета).

Расчеты с ООО «Краевой инжиниринговый центр»осуществлялись с нарушением сроков, установленных контрактом. По платежу в сумме 11837,0 тыс. рублей установленный срок превышен на 28 банковских дней. Средства муниципального бюджета перечислены Подрядчику пятью платежами на сумму 2041,3 тыс. рублей, четыре из которых на общую сумму 1787,8 тыс. рублей – с нарушениями срока от 19 дней до 43 дней. Кредиторская задолженность погашена с превышением срока установленного Контрактом на 39 дней. Подрядчик правом предъявления уплаты неустойки не воспользовался.

Софинансирование расходов по оплате выполненных работ за счет средств местного бюджета соблюдено в объемах, предусмотренных Соглашением № 268 – в размере 13,1% расходного обязательства по объекту реконструкции или 2042,6 тыс. рублей.

В бюджетном учете МКУ «УКС» затраты по оплате выполненных работ на инженерные изыскания по Контракту № 103, в нарушение п.п. 30-34 Инструкции по применению Плана счетов бюджетных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 06.12.2010 № 162н, списаны на расходы учреждения (счет 1.401.20 «Расходы текущего финансового года»). В декабре 2013 года нарушения устранены: на основании приказа
№ 79/П от 31.12.2013 затраты по объекту восстановлены и отражены на счете 1.106.00 «Вложения в нефинансовые активы» для формирования полной балансовой стоимости объекта реконструкции.

*Выполнение работ по обустройству скважин*

На выполнение работ по обустройству скважин МКУ «УКС» города Южно-Сахалинска (Заказчик), в соответствии с требованиями Федерального закона № 94-ФЗ, проведены торги в форме открытого аукциона, по результатам предусмотренных процедур муниципальный контракт № 032-126-13 от 03.09.2013 заключен с Подрядчиком - ООО СГП «ГидроГео» (далее – Контракт № 126) с ценой 5719,3 тыс. рублей, включая НДС.

В соответствии с заключенным Соглашением № 268 от 19.03.2013 софинансирование объекта реконструкции водозабора в с. Санаторное за счет средств областного бюджета предполагалось в размере 86,9%, за счет муниципального бюджета – 13,1% от суммы расходного обязательства. Срок окончания выполнения работ до 20 декабря 2013 года.

Работы по обустройству трех скважин выполнены в соответствии с техническим заданием раньше установленного срока: акт приемки законченного строительством объекта формы КС-11 от 05.12.2013.

Оплата Подрядчику осуществлена на сумму 5718,8 тыс. рублей (средства областного бюджета - 4968,4 тыс. рублей, местного бюджета – 750,4 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность, числящаяся по состоянию на 01.01.2014 в сумме 0,5 тыс. рублей (средства муниципального бюджета), погашена 29.01.2014, с нарушением срока расчетов с Подрядчиком на 18 дней.

Общая стоимость работ по объекту «Реконструкция водозабора в с. Санаторное, в т.ч. разработка проектной документации», по двум исполненным муниципальным контрактам отражена в бюджетном учете МКУ «УКС» по состоянию на 01.01.2014 в сумме 21276,1 тыс. рублей (15556,8+5719,3).

Работы по реконструкции объекта продолжаются. В 2014 году заключен муниципальный контракт № 032-175-14 от 19.10. 2014 на выполнение проектных работ по объекту водозабора в с. Санаторное. Кроме того, 17.11.2014 на сайте закупок размещено извещение о проведении открытого конкурса на выполнение инженерных изысканий по реконструкции водозабора с. Санаторное с начальной (максимальной) ценой контракта – 1466,6 тыс. рублей, дата рассмотрения и оценки заявок - 12.12.2014, срок исполнения работ - 40 календарных дней.

Визуальной проверкой от 09.12.2014 на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ установлено, что на участке водозабора с. Санаторное пробурены 3 разведочно-эксплуатационные скважины, по периметру скважин территория отсыпана щебнем площадью 5х5 м. Скважины находятся на консервации.

Работы по обустройству скважин на участке визуальной проверкой не подтверждены. Павильоны с фундаментами вместе с находящимся в них оборудованием на участке отсутствуют. Согласно пояснениям генерального директора ООО СГП «ГидроГео», в связи с отсутствием охраны объекта и наличием фактов вандализма по отношению к установленным павильонам, а также в связи с неопределенным сроком продолжения работ по строительству объекта, принято совместное решение подрядчика и заказчика о демонтаже павильонов и установленного оборудования.

На основании договора ответственного хранения оборудования от 12.12.2013 № 032-126/13хр, заключенного на безвозмездной основе между МКУ «УКС»
г. Южно-Сахалинска и ООО СГП «ГидроГео» павильоны 3-х скважин, фундаментные конструкции павильонов, электрооборудование павильонов скважин, водомерные узлы в комплекте, водоподъемное оборудование, приборы управления, контроля и автоматики находятся на производственной базе подрядчика. Факт наличия указанного оборудования на складе, павильонов и фундаментных плит на территории производственной базы ООО СГП «ГидроГео» подтвержден в ходе визуальной проверки.

Согласно требованиям Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции Инструкция № 94н, в бухгалтерском учете ООО СГП «ГидроГео» указанное оборудование и имущество отражено на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Восстановительные работы будут проведены при дальнейшем строительстве объекта.

*Реконструкция водозабора в п/р Ново-Александровск, в т. ч. разработка проектной документации*

В проверяемом периоде на указанный объект реконструкции заключено 3 муниципальных контракта, в том числе на выполнение работ по оформлению разрешения на производство геологоразведочных работ (получение согласований, оформление лицензии на пользование недрами, регистрация работ в Управлении по недропользованию по Сахалинской области); на инженерно-изыскательские работы; на работы по обустройству скважин.

Муниципальный контракт № 26/2013 от 13.06.2013 на выполнение работ *по оформлению разрешения* на производство геологоразведочных работ заключен МКУ «УКС» с ООО СГП «ГидроГео» на основании п. 14 ч. 2 ст. 55 Федерального закона
№ 94-ФЗ, с ценой контракта 99,8 тыс. рублей. Контракт исполнен в полном объеме и оплачен за счет средств муниципального бюджета.

*Инженерно-изыскательские работы*

По результатам конкурсных процедур муниципальный контракт на выполнение инженерных изысканий по объекту «Реконструкция водозабора в п/р Ново-Александровск, в т. ч. разработка проектной документации», заключен 12.07.2013 № 032-100-13 с ООО СГП «ГидроГео» на сумму 14200,0 тыс. рублей (по цене, предложенной участником конкурса). Срок выполнения работ установлен продолжительностью 75 календарных дней (с 13.07.2013 по 26.09.2013). Экономия по результатам торгов составила 907,5 тыс. рублей.

Согласно представленным проверке актам выполненных работ формы КС-2 работы осуществлены в полном объеме, но с нарушением срока их окончания на 64 дня.

За нарушение срока исполнения обязательств и передачи документации Заказчик (МКУ «УКС») штрафные санкции к Подрядчику не предъявил, сумма неналоговых платежей, не поступивших в бюджет, составляет 5,4 тыс. рублей (14200,0х0,1%х64+14200,0х0,5%х64).

Отчетная документация по муниципальному контракту (паспорта скважин с приложением геолого-технических разрезов, протоколы лабораторных исследований проб воды с результатами химического и микробиологического анализов) по объекту реконструкции водозабора в п/р Ново-Александровск переданы Подрядчиком по Накладной от 26.09.2013 в соответствии с п. 5.1.7. и п. 6.10 контракта.

Согласно данным лабораторных испытаний вода из 4-х разведочно-эксплуатационных скважин, в основном, соответствует требованиям СанПиН.

Оплата выполненных работ на сумму 14200,0 тыс. рублей осуществлена Подрядчику в полном объеме, в том числе: средства областного бюджета – 13018,6 тыс. рублей (91,7% от общей стоимости работ по контракту), муниципального бюджета – 1181,4 тыс. рублей (8,3%). Уровень софинансирования расходов за счет областного и местного бюджета соответствует показателю, предусмотренному Соглашением № 268.

В нарушение п. 4.1. Контракта МКУ «УКС» произвел расчеты с задержкой на 36 дней.

*Обустройство скважин*

На выполнение работ по обустройству скважин по объекту «Реконструкция водозабора в п/р Ново-Александровск, в т. ч. разработка проектной документации» «МКУ «УКС» по итогам конкурсных процедур заключило МК от 03.09.2013 № 032-127-13 с единственным поставщиком - ООО СГП «ГидроГео» (Подрядчик) на сумму 7625,7 тыс. рублей, с общим сроком выполнения работ по 20.12.2013.

Согласно условиям Контракта (п. 4.1) Подрядчику перечислен аванс в размере 1000,0 тыс. рублей (13,1% от стоимости работ), в том числе: средства областного бюджета – 916,8 тыс. рублей (86,9% расходного обязательства в соответствии с Приложением № 1 Соглашения № 268), муниципального бюджета – 83,2 тыс. рублей (13,1%).

Проверкой документов установлено, что работы выполнены и оплачены в полном объеме с учетом выданного аванса и соблюдением уровня софинансирования, определенного Соглашением № 286.

Визуальной проверкой (акт от 09.12.2014) на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ установлено, что на участке водозабора в п/р Ново-Александровск пробурены 4 скважины, по периметру скважин отсыпано щебнем размером 5 х 5 м. Другие виды работ на участке визуальной проверкой не подтверждены. Аналогично, как и по объекту реконструкции водозабора с Санаторное, в связи с отсутствием охраны объекта, принято решение о демонтаже оборудования, павильонов и фундаментов.

Павильоны 4-х скважин, фундаментные конструкции павильонов, электрооборудование и прочее оборудование и приборы находятся на производственной базе подрядчика на основании договора ответственного хранения от 19.12.2013 № 032-127/13хр, заключенного на безвозмездной основе между МКУ «УКС» г. Южно-Сахалинска и ООО СГП «ГидроГео». Факт наличия указанного выше оборудования на складе и территории производственной базы подтвержден в ходе визуальной проверки. Оборудование и имущество, переданное на ответственное хранение, отражено в бухгалтерском учете ООО СГП «ГидроГео» на забалансовом счете 002.1, в соответствии требованиям Инструкции № 94н.

Восстановительные работы будут проведены при дальнейшем строительстве объекта.

В 2014 году для продолжения работ на объекте реконструкции водозабора в п/р Ново-Александровск МКУ «УКС» заключено два муниципальных контракта:

- на проектные работы с ООО «Форвард», г. Магнитогорск, МК № 032-095-14 от 21.07.2014, цена контракта – 3700,0 тыс. рублей, срок окончания работ – 27.04.2015;

- на инженерные изыскания заключен МК № 032-190-14 от 19.11.2014 с ОАО «СахалинТИСИЗ», цена контракта – 1475,0 тыс. руб., срок окончания работ – 19.12 2014.

***Муниципальное образование «Поронайский городской округ»***

Камеральной проверкой представленных документов установлено, что МО «Поронайский ГО» предоставлена субсидия на финансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности в сумме 13000 тыс. рублей в соответствии с Соглашением от 26.04.2012 № 513, заключенным с Минэнерго. Софинансирование из местного бюджета предполагалось в сумме 727,6 тыс. рублей (5,3%). Кассовое исполнение составило 100%, уровень софинансирования за счет средств местного бюджета соблюден, нарушения отсутствуют.

Заказчиком – комитетом по управлению муниципальной собственностью администрации МО «Поронайский ГО» (далее – КУМС), по итогам торгов, проведенных в форме открытого аукциона, за счет средств указанной субсидии заключен муниципальный контракт № 46 от 11.06.2012 на объект «Реконструкция водоснабжения г. Поронайска», в том числе корректировка ПСД» с окончанием срока исполнения обязательств по контракту – 15.12.2012. Подрядчиком – ООО «Водоканалпроект», работы выполнены в полном объеме, средства областного бюджета в сумме 13000,0 тыс. рублей и местного бюджета в сумме 727,6 тыс. рублей перечислены подрядчику соответственно 22.10.2012 и 26.12.2012.

На 2013 год МО «Поронайский ГО» субсидия на реализацию подпрограммы «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» ДЦП "Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства в Сахалинской области на 2010 - 2020 годы" предоставлена в сумме 12000,0 тыс. рублей по Соглашению с Минэнерго от 14.02.2013 № 169. Софинансирование за счет средств муниципального бюджета предусмотрено в сумме 671,6 тыс. рублей (5,3%).

За счет средств субсидии КУМС заключено по итогам торгов 2 муниципальных контракта: от 11.01.2013 № 124 - с ООО Инженерно Экологический Центр «Удмуртпроект» на разработку ПСД по объекту «Строительство очистных сооружений в г. Поронайске» с ценой контракта 977,6 тыс. рублей и от 06.09.2013 № 130 – с ИП Сурдин Александр Исаевич на объект «Строительство очистных сооружений в г. Поронайске, в том числе ПСД» с ценой контракта 12455,2 тыс. рублей.

Контракт № 124 исполнен в полном объеме, средства бюджетов перечислены подрядчику в общей сумме 977,6 тыс. рублей.

Сроки исполнения контракта на строительство очистных сооружений подрядчиком (ИП Сурдин) нарушены, в связи с чем, средства областной субсидии в общей сумме 4795,1 тыс. рублей, в том числе перечисленные средства в МО «Поронайский ГО» в сумме 4074,2 тыс. рублей по представленным актам выполненных работ, не освоены, результат не достигнут, что указывает на нарушение ст. 34 БК РФ.

В рамках выездного контрольного мероприятия «Проверка исполнения Плана мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципального образования «Поронайский городской округ» на 2013 год и истекший период 2014 года» проведены визуальные проверки по капитальному ремонту отдельных нелинейных объектов водоснабжения (проведенному в рамках подготовки к отопительному сезону), по результатам которых установлены неправомерные расходы на общую сумму 455,2 тыс. рублей.

Так, с ООО "Гражданстрой" заключен муниципальный контракт от 21.02.2013
№ 24 на сумму 2103,2 тыс. рублей, которым предусматривалось выполнение капитального ремонта здания скважины 19-51 в с. Гастелло. Визуальной проверкой от 01.10.2014 на предмет соответствия фактически выполненных и предъявленных к оплате работ по акту
№ 2 ф. КС-2 от 10.07.2013 установлено завышение объемов работ по утеплению покрытий плитами из минеральной ваты, устройству покрытий бетонных, устройству подстилающих слоев, ремонту и перетирке штукатурки, по окраске стен и фасадов, демонтажу и монтажу электропроводки, устройству подвесных потолков.

На момент проверки не представлен акт на огнезащитное покрытие деревянных конструкций. Общая сумма фактически не выполненных работ составила 62,5 тыс. рублей. Позднее Акт приемки выполненных работ ф. КС-2 от 17.07.2013 на огнезащитную обработку деревянных конструкций представлен, в связи с чем, сумма 8,5 тыс. рублей из объема невыполненных работ исключена. Объем невыполненных работ по зданию скважины 19-51 в с. Гастелло составил 54,0 тыс. рублей.

По муниципальному контракту № 39 от 14.03.2013, заключенному КУМС с ООО «Сахалинская Промышленная Компания» на проведение капитального ремонта зданий водонасосных зданий (ВНС) в селах Поронайского района, объем невыполненных, но оплаченных работ, установленных визуальной проверкой от 01.10.2014 по акту № 1 ф. КС-2 от 07.06.2013 составил 401,2 тыс. рублей, в том числе по ВНС с. Майское – 99,4 тыс. рублей, по ВНС с. Матросово – 41,9 тыс. рублей, по ВНС с. Малиновка – 171,2 тыс. рублей, ВНС с. Забайкалец – 88,7 тыс. рублей. Завышены объемы работ по устройству подстилающих слоев щебеночных при устройстве полов, ремонту штукатурки и окраске стен, фасадов. Не подтверждены объемы использования кабеля для ремонтных работ в количестве 415 метров. Отмечено очень низкое качество работ по штукатурке стен, затирке штукатурки, особенно в с. Матросово, где часть оштукатуренной поверхности вспучилась, на ВНС в с. Малиновка часть штукатурки со стен осыпалась (разрушена). В с. Забайкалец прокладка кабеля проведена с нарушением правил устройства электроустановок (ПУЭ).

Визуальной проверкой выполненных работ по акту № 1 ф. КС-2 от 03.07.2013 по исполнению муниципального контракта № 35 от 07.03.2013, заключенного с ООО Производственная компания «Домен», все работы по капитальному ремонту скважины № 7 на водозаборе Гончарово подтверждены, отклонений не установлено.

8. *По результатам проверки* представлены разногласия администрации МО «Холмский ГО», которые рассмотрены и оставлены без удовлетворения МБУ «УКС» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» представил пояснения к акту проверки.

*9. Выводы*:

1. Мероприятия по реконструкции гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения отражены в ОАИП на 2012, 2013 годы и включают средства:

двух федеральных целевых программ:

- «Экономическое и социальное развитие Дальнего Востока и Забайкалья на период до 2013 года»;

- «Социально-экономическое развитие Курильских островов (Сахалинская область) на 2007-2015 годы»;

трех областных целевых программ:

- «Строительство жилья в Сахалинской области на 2010-2015 годы»;

- «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства в Сахалинской области на 2010-2020 годы»;

- «Чистая вода».

Кроме этого работы осуществлялись в рамках:

- Планов мероприятий по реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципальных образований Сахалинской области на соответствующие годы;

- непрограммной части ОАИП.

Большое количество программ (ФЦП и ДЦП) и Планов мероприятий, в рамках которых осуществляется строительство и реконструкция гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения, а так же значительные суммы средств выделяемых на их реализацию (более 3,4 миллиарда рублей за 2 года), ставит вопрос о внесении предложений по формированию единой государственной программы (узкоспециализированной подпрограммы) в целях комплексного и скоординированного решения вопроса по созданию в районах области обновленной инфраструктуры обеспечения населения качественной питьевой водой (по аналогу подпрограмм "Развитие электроэнергетики Сахалинской области", "Газификация Сахалинской области", государственной программы Сахалинской области "Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года", утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.12.2013 № 808).

* 1. Главными распорядителями средств областных субсидий на строительство и реконструкцию гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения в проверяемом периоде являлись органы исполнительной власти Сахалинской области: Минстрой, Минэнерго, Агентство по Курилам, а также Управление делами Губернатора и Правительства Сахалинской области

1.2. На реализацию мероприятий по реконструкции гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения ГРБС соглашения с муниципальными образованиями заключены, в основном, с учетом требований Порядков от 20.01.2012 № 27, от 02.07.2010
№ 322, Правил от 23.07.2010 № 356 и Методики от 31.112.2009 № 575-па.

1.3. В рамках контрольного мероприятия нецелевого использования бюджетных средств не установлено.

2. Выявлены отдельные нарушения бюджетного законодательства, положений порядков и условий соглашений:

2.1. Объемы финансирования областного бюджета и органов местного самоуправления, предусмотренные соглашениями, по отдельным муниципальным образованиям не соответствовали п. 1 Методики № 575-па:

Минэнерго - на 0,2% («Александровск-Сахалинский ГО»), на 0,3% («Томаринский ГО»), на 0,4% («Корсаковский ГО»), на 5% (ГО «Город Южно-Сахалинск»);

Минстрой - на 6,1% (ГО «Город Южно-Сахалинск).

2.2. В нарушение п. 2.4.1, п. 8 Приложения № 1 к соглашению № 328 от 04.04.2013 Минэнерго не соблюден фактический норматив финансирования из областного бюджета бюджету МО «Холмский ГО» в размере 0,3%, сумма недофинансирования составила 6,9 тыс. рублей.

2.3. По представленной информации ГРБС софинансирование за счет средств местных бюджетов, в рамках исполнения соглашений, в целом соблюдено. Вместе с тем, МО «Южно-Курильский ГО» не обеспечено софинансирование на сумму 4053,8 тыс. рублей, в том числе с Агентством по Курилам: по соглашению за 2012 год – 1447,2 тыс. рублей от 15.02.2012 № 2, за 2013 год – 2606,6 тыс. рублей по соглашению от 15.01.2013 № 2.

2.4. В проверяемом периоде на строительство и реконструкцию гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения предусмотрены средства в размере 3422856,7 тыс. рублей, освоение составило 85,9% (2941520,5 тыс. рублей). Не освоены средства в сумме 481336,2 тыс. рублей.

Основная доля неосвоенных средств 89,7% или 431693,1 тыс. рублей приходится на ФЦП «Дальний Восток и Забайкалье», поступившие из федерального бюджета в последней декаде декабря 2012 года (282489,8 тыс. рублей) по объектам «Реконструкция системы водоснабжения и водоотведения г. Долинска», а также в связи с необходимостью корректировки проекта, нерестовым периодом рек на участках строительства водопроводов в 2013 году (149203,3 тыс. рублей).

Кроме этого не исполнены назначения на сумму 49643,1 тыс. рублей, в том числе:

- 30603,1 тыс. рублей - подрядчиками нарушены условия по контрактам (ГО «Долинский» - 16473,7 тыс. рублей, «Южно-Курильский ГО» - 6699,2 тыс. рублей, «Северо-Курильский ГО» - 2790,7 тыс. рублей, ГО «Охинский» - 3316,5 тыс. рублей, «Курильский ГО» - 1323,0 тыс. рублей;

- 8387,2 тыс. рублей – экономия по торгам («Холмский ГО», «Тымовский ГО», ГО «Город Южно-Сахалинск», «Анивский ГО», «Шахтерское ГП»);

- 4000,0 тыс. рублей – не представлены документы на открытие финансирования в 2012 году МО «Анивский ГО»,

- 6652,8 тыс. рублей в связи с изменением сроков окончания работ по договору, заключенному в рамках Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

В рамках контрольного мероприятия проведены проверки в четырех муниципальных образованиях (ГО «Город Южно-Сахалинск», ГО «Долинский», «Холмский ГО», «Поронайский ГО»).

2.5. Проверкой выполнения целевых индикаторов установлено следующее:

- соглашением от 21.02.2012 № 12/22, заключенным между Минстроем и МО «Холмский ГО», предусмотрены целевые индикаторы: исходные данные для проектирования (инженерных изысканий) 100%, увеличение протяженности инженерных сетей с 50 до 230 пм, исходные данные для проектирования (схемы развития инженерных сетей) 100%, которые выполнены в полном объеме. По соглашениям, заключенным с Минэнерго по Плану мероприятий целевые индикаторы не установлены;

- в нарушение п. 6.6.3 Правил № 356 и п. 1.2 заключенных соглашений МО ГО «Долинский» не обеспечило исполнение условий предоставления субсидии в части установления количественных целевых индикаторов по муниципальной программе «Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования городской округ «Долинский» на период 2011-2020 годов». Отчеты об исполнении местного бюджета за 2012 и 2013 годы, утвержденные соответствующими решениями Собрания МО ГО «Долинский» от 29.05.2013 № 647/48 и от 29.05.2014 № 126/11, также не содержат информацию об исполнении указанной муниципальной Программы;

- соглашениями, заключенными Минстроем и Минэнерго с МО ГО «Город Южно-Сахалинск» и ГО «Долинский», целевые индикаторы, характеризующие эффективность использования бюджетных средств, в рамках строительства и реконструкции конкретных гидротехнических сооружений и нелинейных объектов водоснабжения, не предусмотрены.

2.6. В нарушение п. 48, 53 Инструкции № 174н по объектам незавершенного строительства (инженерные изыскания и проектная документация отражались по счету 401.20.226 «Расчеты на прочие работы, услуги» следовало отразить по счету 106.00 «Вложения в нефинансовые активы» (МО «Холмский ГО»).

2.7. Проверками исполнения муниципальных контрактов установлены нарушения:

- неприменения и неистребования в принудительном порядке штрафных санкций к подрядчикам при неисполнении условий по контрактам (ГО «Долинский» - 17710,8 тыс. рублей, ГО «Город Южно-Сахалинск» - 5,4 тыс. рублей, «Поронайский ГО» - 40,9 тыс. рублей);

- обоюдное нарушение условий муниципальных контрактов, как со стороны подрядчиков, так и заказчиков, в связи с этим штрафные санкции к подрядчикам за нарушение сроков исполнения по отдельным контрактам не могли быть применены (МО «Холмский ГО», ГО «Город Южно-Сахалинск»);

- исполнения обязательств по оплате выполненных работ заказчиками в отдельных случаях с нарушением установленных сроков: в МО «Холмский ГО» - факт задержки расчетов с подрядчиком более чем на 5 месяцев, в ГО «Город Южно-Сахалинск» - от 19 до 43 дней;

- при неисполнении подрядчиками обязательств по контрактам заказчики («Холмский ГО», ГО «Долинский») не использовали право своевременного обращения к Гаранту с заявлением о требовании платежа по Гарантии, предоставленной в обеспечение контракта;

- по несвоевременной передаче заказчиками строительной площадки и разрешительной документации на производство работ подрядчикам (ГО «Город Южно-Сахалинск» - «Строительство водозабора объемом с. Дальнее», «Реконструкция подземного водозабора «Березовая роща»; «Холмский ГО» - «Строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х «Маоко-Зова», в/х «Малка», в т.ч. ПД»);

- несвоевременная и не полная передача заказчиками документации для исполнения контрактов: на проведение проектных работ «Инженерные изыскания и разработку проектной документации (ПД) для строительства инженерной и транспортной инфраструктуры под группу жилых домов по ул. Стахановская в г. Холмске (очистные сооружения) («Холмский ГО») и государственную экспертизу ПД и РД по объекту «Строительство водозабора производительностью 1050 м3/сут. с. Новая Деревня».

- непредставление администрацией МО «Холмский ГО» в установленные сроки акта выполненных работ за 2012 год в Минэнерго привело к просроченной кредиторской задолженности на сумму 2324,4 тыс. рублей. Порядком № 322 погашение кредиторской задолженности не предусмотрено, в связи с чем ГРБС отказано в предоставлении на следующий год неосвоенных средств областного бюджета.

2.8. Муниципальными образованиями допускалось неэффективное использование бюджетных средств:

МО «Холмский ГО» - 30242,4 тыс. рублей, из них:

- 26717,1 тыс. рублей – авансовый платеж по объекту «Строительство очистных сооружений по водоподготовке в/х Маоко-Зова, в/х Малка, в т. ч. разработка ПД» длительное время (более года) отвлечен в коммерческую структуру без достижения результата (контракт расторгнут);

по объекту Реконструкция водопроводных сооружений производительностью 6000 м3/сут на р. Татарка в г. Холмске»:

- 1634,4 тыс. рублей – при отсутствии потребности в указанных средствах своевременно не уведомило ГРБС о свободных остатках средств областного бюджета более 10 месяцев, что является нарушением п. 2.3.11. Соглашения от 22.02.2012 № 441;

- 1890,9 тыс. рублей – увеличение стоимости контракта при повторных торгах, проведенных в связи с некачественной подготовкой конкурсной документации, повлекшей за собой отмену итогов первоначально проведенного аукциона.

ГО «Город Южно-Сахалинск» - 133,7 тыс. рублей - удорожание объекта «Строительство водозабора в с. Дальнее» в связи с проведением повторной экспертизы (по результатам первой экспертизы выдано отрицательное заключение).

ГО «Долинский» - 37600,4 тыс. рублей – по водозабору «Найбинский» имели место неправомерные расходы, выразившиеся в оплате не поставленного оборудования, что является скрытым авансированием работ, не предусмотренных контрактом (контракт исполнен, оборудование поставлено), ст. 34 БК РФ.

«Поронайский ГО» - в 2013 году администрацией подписаны акт выполненных работ ф. КС- 2 и ф. КС-11, подтверждающие исполнение контракта в полном объеме. Вместе с тем, работы фактически исполнялись до конца 2014 года. В результате, муниципальным образованием получены средства областной субсидии в сумму 4074,2 тыс. рублей, которые необоснованно отвлечены из областного бюджета более года.

2.9. Установлены нарушения ст. 179 БК РФ:

- при изменении объемов финансирования, не вносились корректировки в муниципальные программы («Холмский ГО», ГО «Долинский»);

- в решениях о бюджете ГО «Долинский» за 2012 – 2013 годы муниципальная программа «Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры МО ГО «Долинский» на период 2011-2020 годов») отсутствует.

2.10. В нарушение ст. 49, ч. 5 ст. 52 Градостроительного кодекса РФ при отсутствии положительного заключения государственной экспертизы и разрешения на строительство осуществлялись строительно-монтажные работы по объектам «Реконструкция водозабора «Березовая роща» и «Строительство водозабора с. Дальнее» (ГО «Город Южно-Сахалинск»).

2.11. В результате принятия некачественных управленческих решений при установлении заданий на проектирование и последующую эксплуатацию объектов возникает необходимость в выполнении дополнительных работ, что приведет к удорожанию объекта «Реконструкция водозабора «Березовая роща» (ГО «Город Южно-Сахалинск»). В связи с этим произведенные затраты не могут быть переданы в муниципальную собственность.

2.12. Работы по объекту «Реконструкция водохранилища на р. Рогатка» осуществлялись без увязки потребности водохозяйственной системы г. Южно-Сахалинска. Производительность водохранилища «Рогатка» составляет 24,0% от суммарной производительности основных водозаборных узлов г. Южно-Сахалинска (постановление администрации г. Южно-Сахалинска от 11.12.2013 № 2256-па). Остановка (сброс воды из водохранилища для завершения работ) приведет к нехватке суточной потребности города в воде. Таким образом, неверное установление очередности работ по реконструкции скважин и других основных водозаборов г. Южно-Сахалинска привело к консервации объекта и невыполнению работ на сумму 180507,1 тыс. рублей. Произведенные по объекту затраты на сумму в настоящее время не могут быть переданы в муниципальную собственность и будут числиться во вложениях в нефинансовые активы до 2018 года (ориентировочно), что в дальнейшем приведет к удорожанию объекта.

Производительность основных водозаборных узлов по г. Южно-Сахалинску:

|  |  |
| --- | --- |
|  Водозаборы: | тыс. куб. м в сутки |
|  «Луговое» | 43 |
|  «река Рогатка» | 22 |
|  «река Еланька» | 6 |
|  «Березовая Роща» | 7 |
|  «Отдаленный» | 5,3 |
|  «41 км» | 8,5 |

2.13. При подготовке технического задания на выполнение работ по объектам «Реконструкция водозабора с. Санаторное», «Строительство водозабора Солнечный», «Реконструкция водозабора с. Ново-Александровск» (ГО «Город Южно-Сахалинск») предусмотрены избыточные виды работ (обустройство скважин павильонами, установка и монтаж оборудования). В связи с отсутствием охраны территорий указанных водозаборов оборудование демонтировано и находится на ответственном хранении у подрядчиков по договорам ответственного хранения, что является излишними расходами бюджета.

2.14. Визуальные обследования проведены в 4-х муниципальных образованиях на 16 объектах. Установлено нарушений на общую сумму 1649,3 тыс. рублей, в том числе:

- 1561,9 тыс. рублей необоснованные расходы (предъявлены к оплате невыполненные работы) (ГО «Город Южно-Сахалинск» - 272,9 тыс. рублей, ГО «Долинский» - 107,3 тыс. рублей, «Холмский ГО» - 726,5 тыс. рублей, «Поронайский ГО» - 455,2 тыс. рублей);

- 87,4 тыс. рублей неэффективные расходы (ГО «Город Южно-Сахалинск» - 11,5 тыс. рублей, «Холмский ГО» - 75,9 тыс. рублей)

- некачественное выполнение работ, требующее устранения в рамках гарантийных обязательств (ГО «Город Южно-Сахалинск).

Кроме того, в нарушение п. 6.10 постановления администрации города Южно-Сахалинска от 28.03.2013 № 489 «О комиссии по обследованию зеленых насаждений» компенсационные посадки зеленых насаждений не переданы структурному подразделению администрации города, осуществляющему их уход и содержание.

В ходе написания акта устранено нарушений на сумму 228,5 тыс. рублей (ГО «Город Южно-Сахалинск»).

*10. Предложения*

По результатам проверки направить:

- представления муниципальным образованиям: ГО «Долинский», ГО «Город Южно-Сахалинск», «Холмский ГО», «Поронайский ГО», Минстрой, Минэнерго, Агентство по развитию Курильских островов и инвестиционных программ;

- отчет Губернатору Сахалинской области и в областную Думу Сахалинской области, для сведения, в прокуратуру Сахалинской области для принятия мер прокурорского реагирования.

Приложения:

1. Перечень актов, оформленных по результатам контрольного мероприятия.

Аудитор

контрольно-счетной палаты

Сахалинской области К.Г. Бондарчук